

AZIENDA COMUNALE FARMACIE

AZIENDA SPECIALE DEL COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

Sede in VIA CESARE BATTISTI 2 – SAN DONATO MILANESE (MI)
Capitale di dotazione Euro 423.270,00 I.V.

Bilancio di esercizio 01.01.2017 – 31.12.2017

Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

La presente relazione unitaria contiene:

- La relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39;
- La relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Cod. Civ.

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) Il Revisore Unico Dott.ssa Adriana Maria Moroni, Revisore Unico in carica dal 1 agosto 2016 a seguito della delibera di trasformazione Notaio Ricci a rep. 77333 del 24/05/2016, registrata all'Agenzia delle Entrate Ufficio Milano 2 il 07/06/2016 n. 29637

b) ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio dell'AZIENDA COMUNALE FARMACIE DI SAN DONATO MILANESE chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo dell'AZIENDA COMUNALE FARMACIE DI SAN DONATO MILANESE. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

c) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, si rimanda alla relazione emessa in data 4 aprile 2017.

d) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'AZIENDA COMUNALE FARMACIE DI SAN DONATO MILANESE per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

e) La responsabilità della redazione della nota integrativa in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo dell'Azienda. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della nota integrativa con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A mio giudizio, la nota integrativa è coerente con il bilancio d'esercizio dell'AZIENDA COMUNALE FARMACIE DI SAN DONATO MILANESE chiuso al 31/12/2017.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Ho partecipato alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dal direttore dell'Azienda e dal professionista, dottore commercialista, incaricato della consulenza e assistenza contabile e dall'esame della documentazione aziendale trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 4. Il Revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali nel periodo 01/01/2017 – 31/12/2017.
 5. Gli Amministratori, nella loro nota integrativa e relativo allegato, indicano e illustrano in maniera adeguata i fatti di gestione intervenuti nell'esercizio 01/01/2017 – 31/12/2017.
 6. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Revisore denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
 7. Al Revisore non sono pervenuti esposti.
 8. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
 9. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della mia relazione.
 10. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
 11. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 154.427 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	3.158.821
Passività	Euro	2.267.585
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	736.809
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	154.427

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	5.711.811
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	5.534.014
Differenza	Euro	177.797
Proventi e oneri finanziari	Euro	9.823
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	167.974

Imposte sul reddito

Euro

13.547

Utile (Perdita) dell'esercizio

Euro

154.427

12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
13. Per quanto precede, il Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione dell'utile di esercizio.

San Donato Milanese, 3 aprile 2018

Il Revisore

