

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019**

**ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
DELLA SOCIETA' "FARMACIE COMUNALI PISA S.P.A."
SEDE: VIA C. BATTISTI N. 53 – 56125 PISA
CAPITALE SOCIALE: EURO 120.000,00 I.V.
ISCRITTA ALLA C.C.I.A.A. DI PISA - R.E.A. NR. 144560
ISCRITTA AL REGISTRO IMPRESE DI PISA NR. 01659730509
CODICE FISCALE E PARTITA IVA 01659730509**

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le sole funzioni previste dall'art. 2403 c.c., mentre le funzioni di revisione legale dei conti ex art. 2409-bis c.c., sono state svolte dalla società di revisione incaricata, "U.H.Y. Bompani S.r.l. Audit and Assurance" di Milano.

La presente relazione, pertanto, si limita a fornire le informazioni di cui all'art. 2429, comma 2, c.c. (cosiddetta sezione B) della relazione unitaria la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.", mentre la cosiddetta sezione A) dedicata alla "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39", è stata rilasciata dalla società di revisione suddetta in data 15 Luglio 2020.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

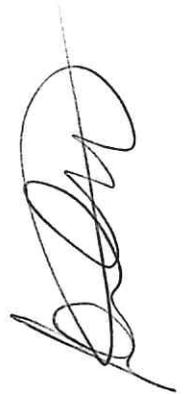
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e preso visione delle relazioni dell'Organismo stesso, dalle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, eccetto l'invito formulato alla società di modificazione /integrazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo (MOG), il tutto in ottemperanza ai cambiamenti societari e normativi.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; al riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

In considerazione dell'espressa previsione statutaria e, comunque, in applicazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso al mantenimento dell'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di sviluppo" in genere, richiamando all'uopo la normativa in materia alle limitazioni sulla distribuzione dell'utile previste dal medesimo articolo *"Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati."*

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti, invece, come indicato in premessa, nella Relazione della società di revisione, di cui il Collegio sindacale ha preso atto.

Fatti di rilievo avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

Il Collegio sindacale richiama l'attenzione in merito a quanto esposto nel paragrafo della Nota Integrativa denominato "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", in cui l'Amministratore unico, con riferimento all'emergenza epidemiologica c.d. COVID-19, non rileva la necessità di apportare alcuna rettifica ai conti del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, ritenendo, pertanto, che gli impatti economici negativi della pandemia non generino alcun effetto nei processi di

valutazione dei valori iscritti a bilancio, ivi inclusi quelli di impairment test, né tanto meno rileva significative incertezze in termini di continuità aziendale.

Al riguardo, il Collegio sindacale, prende atto del giudizio senza rilievi espresso dalla società di revisione su tale specifico aspetto e, nel contempo, vista comunque l'attuale incertezza su quelli che potrebbero essere gli effetti sull'andamento futuro generale della società derivanti dall'evolversi della situazione di emergenza sanitaria, invita l'amministratore unico a tenere sotto costante controllo l'andamento dei principali indici di natura economica, finanziaria e patrimoniale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

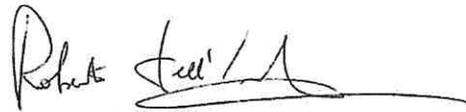
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, pari ad euro 138.528, fatta dall'Amministratore unico in Nota Integrativa.

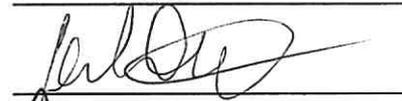
Pisa li, 15 Giugno 2020

Il Collegio sindacale

Dott. Roberto Dell'Omodarme (Presidente)



Dott. Joselito Lagonegro (Sindaco effettivo)



Dott.ssa Roberta Vaselli (Sindaco effettivo)

