

**Relazione del Collegio Sindacale
sull'attività svolta nel corso dell'esercizio
chiuso al 31.03.2015**

* * *

Agli azionisti di "Lissone Farmacie S.p.A."

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/03/2015 il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento" del Collegio Sindacale la cui adozione è raccomandata dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

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

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori e da loro incaricati 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, nonché ottenuto in sede di riunioni del Consiglio di Amministrazione all'uopo convocate in data 30/07/2014 e 11/11/2014 l'informativa semestrale prevista dall'art. 2381, 5° comma.

Ci siamo riuniti con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Anche per l'esercizio chiuso al 31/03/2015, giusta delibera assembleare del 29/04/2013, la Società Reconta Ernst & Young è il soggetto investito dell'attività di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis C.C., con incarico che è in corso di risoluzione a seguito di indicazioni del nuovo gruppo di riferimento.



Abbiamo svolto in particolare le attività di indagine e richiesta di dati che abbiamo ritenuto opportune al fine di acquisire conoscenza e vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Sotto il profilo operativo, la Società, che fa parte del Gruppo Celesio, è controllata da "Admenta Italia S.p.A.", società che esercita l'attività di indirizzo e coordinamento (ex art. 2497 e seguenti C.C.) delle società partecipate operative nella attività di distribuzione al dettaglio del farmaco, e fra esse di "Lissone Farmacie S.p.A.". In relazione a ciò risultano altresì formalizzati contratti *intercompany*, oggetto di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Società, periodicamente aggiornati, che disciplinano modalità di esercizio, termini e corrispettivi delle attività espletate dalla Capogruppo nell'interesse e/o nel nome e per conto delle singole società operative, le regole dell'accordo di consolidamento fiscale a seguito dell'opzione consentita dagli artt. 117 e seg. del T.U.I.R. e della liquidazione I.V.A. di Gruppo, nonché altre concernenti la fornitura di beni e/o servizi interscambiati fra le singole società operative.

A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare in questa sede.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge solamente in occasione della fissazione dei compensi ad amministratori investiti di particolari incarichi. Il Collegio sindacale non ha ricevuto nel corso dell'anno 2014 alcuna denuncia ex art. 2408 da parte degli azionisti.

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



Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31.03.2015, non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. La comparabilità dei dati di bilancio soprattutto per ciò che concerne il conto economico risente della diversa durata dell'esercizio sociale che per l'anno di riferimento è di 15 mesi.

I criteri di redazione del bilancio di esercizio sono stati opportunamente integrati ed interpretati sulla base dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella versione aggiornata pubblicata nel mese di agosto 2014.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quarto, del Codice Civile.

Allorché richiesto dalla Legge, il Collegio ha in passato espresso il suo consenso riguardo ai criteri di patrimonializzazione ed ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio è stato verificato ai sensi delle disposizioni contenute nel capo IV, artt. 9 e segg. Del D. Lgs. 39/2010 dalla società di revisione incaricata che ha in merito espresso un giudizio senza rilievi ex art. 14 D. Lgs. 39/2010, con relazione emessa il 13 luglio 2015.

Il Collegio Sindacale, preso atto delle risultanze del bilancio di esercizio al 31 marzo 2015 e considerato anche le conclusioni dell'attività svolta dall'organo preposto al controllo contabile indicate nella relazione rilasciata, propone all'assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.03.2015, così come

redatto dagli Amministratori, dando atto che la proposta di destinazione del risultato è conforme a quanto previsto dallo statuto sociale.

Bologna, 13 luglio 2015

I SINDACI

Felice Occhionorelli

Amedeo Cazzola

Simona Vignudelli

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is for Felice Occhionorelli, the middle one for Amedeo Cazzola, and the bottom one for Simona Vignudelli. The signatures are written in a cursive, flowing style.