

## **Verbale di verifica del 9 giugno 2015**

Oggi 9 giugno.2015 presso la sede legale della Società, in Sesto Fiorentino Via Renato Brogi 10 alle ore 15,00 si sono riuniti i sottoscritti Sindaci Dott. Francesco Sacchetti e Dott. Massimo Berni (assente giustificata la Dott.ssa Stefania Mariotti) allo scopo di verbalizzare le operazioni dell'attività di vigilanza nel periodo dal 14.03.2015 alla data odierna e le relative conclusioni. Alla verifica assiste il Dottor Giampaolo Irtinni, Direttore Generale e la Sig.ra Meri Zipoli, responsabile amministrativo. Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile ed a seguito dell'attività svolta, si rileva quanto segue.

### **CONTROLLI SULL'AMMINISTRAZIONE**

Riunioni degli altri organi sociali

Nel periodo intercorrente tra la data dell'ultima verifica sindacale e la data odierna non vi sono stati incontri con l'Amministratore Unico ed il Direttore Generale.

### **Andamento della gestione e operazioni rilevanti**

Siamo stati informati sulla attività svolta dalla Società e sul generale andamento della gestione.

Le vendite dall'1/1/2015 al 31/5/2015 evidenziano un incremento di circa € 165.000,00 pari al 3,01% rispetto all'analogo periodo del 2014.

Il direttore generale dott. Irtinni, comunica che nel periodo in esame non vi sono state operazioni di particolare rilievo da segnalare.

#### **Assetto organizzativo, amministrativo e contabile**

- a) Informazioni sulla struttura organizzativa aziendale e sul sistema amministrativo contabile

Il collegio rileva che non ci sono variazioni rispetto a quanto già evidenziato nella precedente verifica.

#### **CONTROLLI SULLA CONTABILITÀ E SULLA SITUAZIONE FINANZIARIA**

##### **Libri sociali e registri obbligatori**

Viene esaminato il libro delle "Determine dell'Amministratore Unico". Nel periodo oggetto di verifica risulta 3 nuove determine la numero 1 del 16.03.2015, la n. 2 del 20.03.2015 e la n. 3 del 25.03.15.

Il libro dei verbali delle assemblee dei soci è aggiornato alla pag. 329 con l'assemblea ordinaria dei soci del 23.04.2015.

Il libro degli inventari è stampato fino a pagina 139 dove termina la trascrizione dell'inventario al 31.12.2013.

### **Contabilità generale**

- Il Libro Giornale è stampato fino alla pagina 310/2015 alla data del 30.04.2015 reg. n. 11.705 di € 26.517,86. I movimenti contabili risultano inseriti nelle procedure elettroniche fino al 31 maggio 2015.

- I Registri Iva Corrispettivi relativi ad ogni singola farmacia risultano aggiornati come segue:

- Farmacia n. 1, ultima registrazione pag. 04/2015 in data 30.04.2015; corrispettivi del mese di aprile pari a € 256.529,01;

- Farmacia n. 2, ultima registrazione pag. 04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile € 75.676,42;

- Farmacia n. 3, ultima registrazione pag. 04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile € 61.236,05

- Farmacia n. 4, ultima registrazione pag. 04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile € 71.471,70;

- Farmacia n. 5, ultima registrazione pag.

04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile €  
66.168,20;

- Farmacia n. 6, ultima registrazione pag.

04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile €  
186.157,42;

- Farmacia n. 7, ultima registrazione pag.

04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile €  
63.915,69;

- Farmacia n. 8, ultima registrazione pag.

04/2015 in data 30.04.2015; totale mese aprile €  
249.189,79;

I Registri Acquisti risultano aggiornati come  
segue:

- Farmacia n. 1, aggiornato al 30.04.2015 alla  
pag. n. 10/2015 protocollo n. 440;

- Farmacia n. 2, aggiornato al 30.04.2015 alla  
pag. n. 04/2015 protocollo n. 106;

- Farmacia n. 3, aggiornato al 30.04.2015 alla  
pag. n. 04/2015 protocollo n. 120;

- Farmacia n. 4, aggiornato al 30.04.2015 alla  
pag. n. 04/2015 protocollo n. 117;

- Farmacia n. 5, aggiornato al 30.04.2015 alla  
pag. n. 04/2015 protocollo n. 125;

- Farmacia n. 6, aggiornato al 30.04.2015 alla  
pag. n. 8/2015 protocollo n. 297;

- Farmacia n. 7, aggiornato al 30.04.2015 alla pag. n. 04/2015 protocollo n. 119;
- Farmacia n. 8, aggiornato al 30.04.2015 alla pag. n. 9/2015 protocollo n. 384;
- I registri fatture vendita relativi ad ogni singola farmacia risultano aggiornati come segue:
  - Farmacia n. 1 sezionale 1 aggiornata al 30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n.5/01;
  - Farmacia n. 1 sezionale 11 aggiornata al 30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n.2/11;
  - Farmacia n. 2 sezionale 2 aggiornata al 30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n. 4/02;
  - Farmacia n. 2 sezionale 12 aggiornata al 30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n. 1/12;
  - Farmacia n. 3 sezionale 3 aggiornata al 30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n. 3/03;
  - Farmacia n. 3 sezionale 13 aggiornata al 30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n. 1/13;
  - Farmacia n. 4 sezionale 4 aggiornata al

30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n.  
5/04;

- Farmacia n. 4 sezionale 14 aggiornata al  
30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n.  
2/14;

- Farmacia n. 5 sezionale 5 aggiornata al  
30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n.  
6/05;

- Farmacia n. 5 sezionale 15 aggiornata al  
30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n.  
2/15;

- Farmacia n. 6 sezionale 6 aggiornata al  
30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n.  
6/06;

- Farmacia n. 6 sezionale 16 aggiornata al  
30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n.  
2/16;

- Farmacia n. 7 sezionale 7 aggiornata al  
30.03.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n.  
5/07;

- Farmacia n. 7 sezionale 17 aggiornata al  
30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n.  
1/17;

- Farmacia n. 8 sezionale 8 aggiornata al  
30.04.2015 alla pag. n. 03/2015 protocollo n.

6/08;

- Farmacia n. 8 sezionale 18 aggiornata al 30.04.2015 alla pag. n. 01/2015 protocollo n. 2/18;

- Il Registro Iva Fatture di Vendita sezionale 0 è aggiornato al 30.04.2015 pag. n. 04/2015 fatt. reverse charge protocollo 23.

- 339.

- Il Registro Iva Fatture di Vendita sezionale 10 è aggiornato al 30.04.2015 pag. n. 02/2015 fatt. n.06/10.

- Il Libro Iva Vendite gestione ambulatori medici risulta aggiornato alla pag. 7/2015 riportante la liquidazione iva aprile 2015.

- Il Libro Iva Acquisti gestione ambulatori medici reca registrazioni fino alla pag. 04/2015 protocollo n. 80 alla data del 30.04.2015 con la fattura del 30.04.2015 Arte software snc di € 142,61.

- Il Registro Riepilogativo Iva è aggiornato alla pag. n.22/2015; reca la liquidazione iva aprile 2015, comprensiva delle due attività e presenta un saldo a debito di € 26.517,86.

Per le fatture elettroniche l' Azienda ha incaricato la Società Edocitalia srl di

Casalecchio di Reno (Bo) per i servizi di fatturazione elettronica e conservazione sostitutiva; è stata effettuata apposita comunicazione all'Agenzia delle entrate in data 8.5.2015 con data di effetto 30.4.2015; conseguentemente sono stati istituiti ulteriori registri sezionali, uno per ogni farmacia, oltre a quello generale (sezionale n.10).

Viene controllato il fondo cassa direzionale che riporta un saldo di € 4.860,50 alla data odierna in contanti; detto saldo corrisponde alla risultanza della prima nota cassa.

Il Collegio Sindacale procede al controllo dell'importo di € 60.382,64 evidenziato quale saldo cassa in una situazione contabile al 30.04.2015. Detto importo consiste nella giacenza di cassa di tutte le farmacie e del fondo direzionale.

Si procede ad effettuare una ricostruzione di detto saldo attraverso i versamenti effettuati in banca nei giorni successivi al 30.04.2015 come prassi della Società, oltre alla verifica dei fondi cassa giacenti.

La situazione è la seguente:

- Versamento in banca del



05.05.2015	€	22.600,44
- Pos accreditati in data 04.05.2015 relativi ad operazioni del 30 aprile	€	12.067,00
- Fondo cassa farmacie	€	19.000,00
- Fondo cassa direzionale	€	4.984,30
- Differenze su versamenti 04/15	€	238,96
- Errati accrediti della Regione per scontrini 2004 e non ancora richiesti in restituzione	€	1.491,94
		-----
	€	60.382,64

L'estratto conto del c/c presso M.P.S. spa.n° 31155/09, alla data del 30.04.2015 evidenzia un saldo a credito di € 980.931,63 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

L'estratto conto del c/c presso M.P.S. spa. n° 34818/81, alla data del 30.04.2015 evidenzia un saldo a credito di € 1.007.443,91 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

L'estratto conto del c/c ordinario presso Cassa di Risparmio di San Miniato SpA n° 794, alla data del 30.04.2015 evidenzia un saldo a credito di € 7.809,72 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

L'estratto conto del c/c vincolato presso Cassa

di Risparmio di San Miniato SpA n° 795, alla data del 30.04.2015 evidenzia un saldo a credito di € 300.000,00 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

**CONTROLLO DELLE DICHIARAZIONI FISCALI E DELLA  
REGOLARITÀ DEI VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI**

Nel periodo è stato inviato in via telematica il Modello di Comunicazione Polivalente consegnato in data 31.03.2014 anno 2013 ric. N°15033117323138095 intermediario Rag. Biagiotti Antonio.

Il bilancio al 31/12/2014 e relativi allegati è stato depositato presso il Registro delle Imprese di Firenze in data 08/05/2015 n° PRA/31609/2015 tramite l'intermediario Rag. Antonio Biagiotti.

In data 08/05/2015 è stato depositato presso il Registro delle Imprese di Firenze al n° PRA/31375/2015 la nuova composizione del Collegio Sindacale tramite l'intermediario Rag. Antonio Biagiotti.

Vengono controllati i versamenti di imposte, ritenute, contributi effettuati con i modelli F/24 nei mesi di marzo, aprile e maggio 2015. Non si rilevano ritardi od omissioni rispetto alle scadenze di legge, e precisamente:

- in data 16.03.2015 con protocollo

B0103038100160315/0070006 per € 45.906,08, con protocollo /70007 per € 26.580,67, con protocollo /70008 per € 547,30, con protocollo /70055 per € 32.760,24;

- in data 16.04.2015 con protocollo B0103038100160415/0070003 per € 43.229,01, con protocollo /0070004 per € 22.731,23, con protocollo /0070005 per € 218,79, con protocollo /0070006 per € 38,86, con protocollo /0070007 per € 55,73, con protocollo /0070008 per € 217,97, con protocollo /0070057 per € 46.580,86;

- in data 18.05.2015 con protocollo B0103038100180515/0070012 per € 24.063,06, con protocollo /0070013 per € 43.689,71, con protocollo /0070014 per € 219,05, con protocollo /0070015 per € 38,84, con protocollo /0070016 per € 55,73, con protocollo /0070017 per € 284,73, con protocollo /0070018 per € 110,92, con protocollo /0070067 per € 26.517,86.

#### **Verifiche fiscali e contenzioso**

Non risulta essere in corso alcuna verifica fiscale né alcuna lite fiscale pendente.

#### **Vertenze legali**

Non risulta alcuna pratica di contenzioso legale.

#### **Finanziamenti soci**

Dall'esame delle scritture contabili non risulta alcun finanziamento effettuato dai soci.

Il Collegio Sindacale prende atto di non avere ricevuto alcun esposto; lo stesso non ha rilasciato alcun parere.

L'attività del Collegio si è conclusa con la stesura e sottoscrizione del presente verbale alle ore 17,00.

***IL COLLEGIO SINDACALE***

Dott. Francesco Sacchetti

Dott. Massimo Berni