

## **Verbale di verifica del 18 gennaio 2017**

Oggi 18 gennaio 2017 presso la sede legale della Società, in Sesto Fiorentino Via Renato Brogi 10 alle ore 14.30 si sono riuniti i sottoscritti Sindaci Dott. Francesco Sacchetti, Dott. Massimo Berni e Dott.ssa Stefania Mariotti allo scopo di verbalizzare le operazioni dell'attività di vigilanza nel periodo dal 26.10.2016 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 DELLE OPERAZIONI**

#### **RILEVANTI**

Viene esibito il report delle vendite relativo all'anno 2016 che complessivamente (al netto

dell'iva) evidenzia un totale di ricavi pari a € 11.044.796,93 con una diminuzione pari al 2,75% rispetto all'anno precedente.

Viene altresì esaminata una situazione dei costi e dei ricavi contabilizzati al 30.11.2016, che evidenzia un andamento della gestione atteso per la fine dell'anno con risultati sicuramente positivi.

#### **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 risultano 10 nuove determine, dalla n. 17 del 28.10.2016 alla n. 25 del 23.12.2016 e la n. 1 del 12.01.2017.

Il libro dei verbali delle assemblee dei soci è aggiornato alla pag. 362 con l'assemblea

straordinaria dei soci del 29.12.2016, che ha deliberato l'adeguamento dello Statuto Sociale alle nuove disposizioni del D.LGS. n. 175/2016.

Il libro degli inventari è stampato fino a pagina 68 dove termina la trascrizione dell'inventario al 31.12.2015.

### **Contabilità generale**

Il Libro Giornale è stampato fino alla pagina 753/2016 alla data del 30.11.2016 reg. n. 28.380 di € 30.607,40.

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

- Farmacia n. 1, ultima registrazione pag. 12/2016 in data 31.12.2016; corrispettivi del mese di dicembre pari a € 255.967,05;

- Farmacia n. 2, ultima registrazione pag. 12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre € 77.835,41;

- Farmacia n. 3, ultima registrazione pag. 12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre € 63.748,14;

- Farmacia n. 4, ultima registrazione pag. 12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre € 61.455,31;

- Farmacia n. 5, ultima registrazione pag.

12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre  
€ 76.313,55;

- Farmacia n. 6, ultima registrazione pag.  
12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre  
€ 191.757,64;

- Farmacia n. 7, ultima registrazione pag.  
12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre  
€ 69.173,14;

- Farmacia n. 8, ultima registrazione pag.  
12/2016 in data 31.12.2016; totale mese dicembre  
€ 293.134,54;

I Registri Acquisti risultano aggiornati come  
segue:

- Farmacia n. 1, aggiornato al 31.12.2016 alla  
pag. n. 27/2016 protocollo n. 1.272;

- Farmacia n. 2, aggiornato al 31.12.2016 alla  
pag. n. 12/2016 protocollo n. 316;

- Farmacia n. 3, aggiornato al 31.12.2016 alla  
pag. n. 12/2016 protocollo n. 356;

- Farmacia n. 4, aggiornato al 31.12.2016 alla  
pag. n. 12/2016 protocollo n. 316;

- Farmacia n. 5, aggiornato al 31.12.2016 alla  
pag. n. 12/2016 protocollo n. 404;

- Farmacia n. 6, aggiornato al 31.12.2016 alla  
pag. n. 23/2016 protocollo n. 905;

- Farmacia n. 7, aggiornato al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 338;
- Farmacia n. 8, aggiornato al 31.12.2016 alla pag. n. 26/2016 protocollo n. 1.104;
- I registri fatture vendita relativi ad ogni singola farmacia risultano aggiornati come segue:
  - Farmacia n. 1 sezionale 11 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 15/11;
  - Farmacia n. 2 sezionale 12 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 13/12;
  - Farmacia n. 3 sezionale 13 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 19/13;
  - Farmacia n. 4 sezionale 14 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 24/14;
  - Farmacia n. 5 sezionale 15 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 22/15;
  - Farmacia n. 6 sezionale 16 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 24/16;
  - Farmacia n. 7 sezionale 17 aggiornata al

31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 15/17;

- Farmacia n. 8 sezionale 18 aggiornata al 31.12.2016 alla pag. n. 12/2016 protocollo n. 24/18;

- Il Registro Iva Fatture di Vendita sezionale 0 è aggiornato al 31.12.2016 pag. n. 12/2016 fatt. n. 193.

- Il Registro Iva Fatture di Vendita sezionale 10 è aggiornato al 31.12.2016 pag. n. 12/2016 fatt. n.59/10.

- Il Libro Iva Vendite gestione ambulatori medici risulta aggiornato alla pag.24/2016 riportante la liquidazione iva dicembre 2016.

- Il Libro Iva Acquisti gestione ambulatori medici reca registrazioni fino alla pag. 12/2016 protocollo n. 227.

- Il Registro Riepilogativo Iva è aggiornato alla pag. n. 72/2016; reca la liquidazione iva dicembre 2016, comprensiva delle due attività e presenta un saldo a debito di € 10.155,24 versato in data 16.01.2017.

Viene controllato il fondo cassa direzionale che riporta un saldo di € 4.983,55 alla data odierna in contanti; detto saldo corrisponde alla

risultanza della prima nota cassa.

Il Collegio Sindacale procede al controllo dell'importo di € 88.864,00 evidenziato quale saldo cassa in una situazione contabile al 31.12.2016. 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 31.12.2016 come prassi della Società, oltre alla verifica dei fondi cassa giacenti.

- Versamento in banca del 03.01.2017	€	42.188,27
- Pos accreditati in data 02.01.2017 relativi ad operazioni del 30 e 31 dicembre 2016	€	20.285,20
- Fondo cassa farmacie	€	19.000,00
- Fondo cassa direzionale	€	7.546,85
- Differenze su versamenti 12/16	€	-156,32
		-----
	€	88.864,00

L'estratto conto del c/c presso M.P.S. spa.n° 31155/09, alla data del 31.12.2016 evidenzia un saldo a credito di € 778.685,99 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 31.12.2016 evidenzia un saldo a credito di € 9.551,78 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

Presso il M.P.S. spa sono stati sottoscritti vari depositi a tempo di cui € 105.000,00 con scadenza 02.03.2017 e € 210.000,00 con scadenza 11.04.2017.

L'estratto conto del c/c ordinario presso Cassa di Risparmio di San Miniato SpA n° 794, alla data del 31.12.2016 (risultante da una stampa dell'home-banking) evidenzia un saldo a credito di € 9.321,40 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 31.12.2016 evidenzia un saldo pari a 300.000,00 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile. La partita è vincolata a 18 mesi con scadenza 08.04.2018.

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

Vengono controllati i versamenti di imposte, ritenute, contributi effettuati con i modelli F/24 nei mesi di novembre, dicembre 2016 e



gennaio 2017. Non si rilevano ritardi od omissioni rispetto alle scadenze di legge, e precisamente:

- in data 16.11.2016 con protocollo B0103038100161116/0070001 per € 1,03, con protocollo /70002 per € 24.487,16, con protocollo /70003 per € 27.592,73, con protocollo /70004 per € 49,88, con protocollo /70005 per € 104,15, con protocollo /70006 per € 55,36, con protocollo /70007 per € 138,77, con protocollo /70008 per € 298,54, con protocollo /70009 per € 13.662,26, con protocollo /70071 per € 23.045,26;

- in data 30.11.2016 con protocollo B0103038100301116/0070004 per € 35.068,80 (acconto ires e irap);

- in data 16.12.2016 con protocollo B0103038100161216/0070002 per € 1,03, con protocollo /0070003 per € 28.365,21, con protocollo /0070004 per € 29.079,66, con protocollo /0070005 per € 49,87, con protocollo /0070006 per € 104,13, con protocollo /0070007 per € 55,36, con protocollo /0070008 per € 177,73, con protocollo /0070009 per € 264,98, con protocollo /0070010 per € 13.817,17, con protocollo /0070060 per € 18.021,00 (IMU), con

protocollo /0070097 per € 30.607,40;

- in data 27.12.2016 con protocollo  
B0103038100271216/0070001 per € 30.070,00  
(acconto iva);

- in data 16.01.2017 con protocollo  
B0103038100160117/0070002 per € 55.171,54, con  
protocollo /0070003 per € 28.363,29, con  
protocollo /0070001 per € 76.899,26, con  
protocollo /0070045 per € 10.155,24;

#### **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.

#### **FINANZIAMENTO 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

Dott.ssa Stefania Mariotti