

Verbale di verifica del 10 aprile 2017

Oggi 10/04/2017 alle ore 9.00 presso la nuova sede sociale di Via Cavallotti, 46 a Sesto Fiorentino, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone del Dott. Francesco Sacchetti, Dott. Massimo Berni e Dott.ssa Stefania Mariotti per effettuare la verifica e i controlli sul bilancio dell'esercizio 2016 nonché per la predisposizione della loro relazione al bilancio medesimo.

Il collegio sindacale prende atto delle determinate n.6 e n.7, entrambe del 30 marzo 2017, relative alla predisposizione della bozza del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, che espone un utile netto di € 53.808,88, e alla convocazione dell'assemblea dei soci.

In particolare viene riscontrata la corrispondenza alla contabilità generale dei saldi dei conti più significativi, scelti a campione, risultanti dal bilancio di verifica.

Per quanto riguarda i conti correnti bancari abbiamo verificato la corrispondenza dei saldi, opportunamente riconciliati, risultanti dalle schede della contabilità, alle risultanze degli estratti conto forniti dagli istituti bancari.

Viene altresì verificata l'iscrizione in Bilancio delle rimanenze finali di merci per € 1.121.623,34; le stesse risultano dai dettagli relativi all'inventario delle merci in rimanenza al 31/12/2016. La Società effettua per ogni farmacia l'inventario fisico; le quantità rinvenute vengono opportunamente riconciliate e rettificata con le quantità di prodotti acquistati e venduti nel periodo fra il 31/12/2016 e la data di effettuazione dell'inventario. La valorizzazione è effettuata utilizzando i prezzi di vendita al pubblico; sull'importo così ottenuto viene scorporata l'IVA e sul netto da iva viene scorporato ulteriormente lo sconto medio, arrivando così al valore di costo delle rimanenze medesime.

Il collegio provvede quindi all'esame della congruità dell'accantonamento, effettuato in bilancio, al fondo svalutazione crediti; l'accantonamento effettuato appare adeguato e congruo, considerato che l'importo complessivo dei crediti commerciali al 31/12/2016 ammonta a circa € 180.000,00, di cui circa 134.000,00 verso la Regione Toscana.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni corrispondono alle previsioni di legge e non divergono da quelli adottati negli esercizi precedenti.

Vengono altresì esaminati i conteggi effettuati per i ratei e risconti attivi, che in bilancio risultano iscritti per € 63.222,34, nonché quelli relativi ai ratei e risconti passivi, iscritti per € 103.975,84; non vi sono rilievi di alcun genere.

Viene quindi controllata la corretta contabilizzazione dell' accantonamento del TFR maturato nell'esercizio 2016: corrisponde al prospetto riassuntivo fornito dal consulente del lavoro.

Il collegio prende atto della relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza datata 23/03/2017 sull'andamento dell'esercizio 2016; il contenuto della relazione, pur evidenziando che il modello organizzativo ex D.lgs 231/01 è stato correttamente adottato ed efficacemente applicato, rileva la necessità di un più puntuale adeguamento alla nuova normative in relazione agli obblighi di trasparenza concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni.

Terminate le operazioni di verifica, il Collegio Sindacale provvede a redigere la propria relazione al bilancio medesimo, nel testo che segue:

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A.

Via Cavallotti, 46 – Sesto Fiorentino (FI)

C.F. e P.I.: 04459630481

Capitale Sociale € 250.000,00 i.v.

Registro Imprese di Firenze n. 04459630481

R.E.A. Firenze n. 452715

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

All'assemblea degli Azionisti

della Azienda Farmacie e Servizi spa

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c., sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

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

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Azienda Farmacie e Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2016 costituito

dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 società 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 contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Il bilancio, oggetto d'esame da parte nostra, si presenta in sintesi come segue:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

- Immobilizzazioni immateriali € 2.068.445

• Immobilizzazioni materiali	€	5.702.239
• Immobilizzazioni finanziarie.....	€	5
• Rimanenze.....	€	1.121.623
• Crediti	€	426.021
• Disponibilità liquide	€	1.502.147
• Ratei e risconti attivi.....	€	<u>63.222</u>

TOTALE ATTIVITA'..... € **10.883.702**

PATRIMONIO NETTO

• Capitale sociale	€	250.000
• Riserva legale.....	€	51.189
• Altre riserve	€	7.018.923
• Utile presente esercizio.....	€	53.809

FONDO RISCHI ED ONERI

• Fondi per rischi e oneri	€	540.977
----------------------------------	---	---------

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO..... € 1.179.845

DEBITI..... € 1.684.983

RATEI E RISCOINTI

€	<u>103.976</u>
---	----------------

TOTALE

€	<u>10.883.702</u>
---	--------------------------

CONTO ECONOMICO

• Valore della produzione	€	11.149.938
• Costi della produzione.....	€	<u>- 11.060.247</u>

• Risultato operativo	€	89.691
• Proventi ed oneri finanziari.....	€	<u>10.445</u>
Risultato ante imposte	€	100.136
Imposte sul reddito	€	<u>- 46.327</u>
UTILE DELL'ESERCIZIO	€	<u><u>53.809</u></u>

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e precisione e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, dei flussi di cassa e del risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della Azienda Farmacie e Servizi S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dell'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo applicato le procedure di revisione indicate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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.

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 ed a riunioni periodiche con l'Amministratore Unico e il Direttore della Società, 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 conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile della società, 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 e a tale 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 menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.. I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non risultano diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti e sono conformi al disposto dell'art. 2423 c.c.. Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione della voce "avviamento" nell'attivo del bilancio, che risulta ammortizzato con criterio sistematico in un periodo di 20 anni (5% l'anno). In linea generale è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tal riguardo non viene evidenziata alcuna osservazione.

Conclusione

Il collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come redatto dall'Amministratore Unico e nulla oppone in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione dell'utile di esercizio di € 53.809,00.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Francesco Sacchetti

Dott. Massimo Berni

Dott.ssa Stefania Mariotti