

## **INCOFARMA – Farmacie Intercomunali - Società per Azioni**

Sede Legale: Via Taddeo Sessa CDN Torre Giulia – 80143 Napoli

Capitale Sociale sottoscritto e interamente versato € 520.000

Camera di Commercio di Napoli n° REA: 728691

Registro Imprese di Napoli - Codice Fiscale - Partita IVA n° 05029881215

### **Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile**

Signori Azionisti della INCOFARMA S.p.A.

#### **Parte prima**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile**

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società INCOFARMA S.p.a. chiuso al 31/12/2007. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società INCOFARMA S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuti principi per il controllo contabile. In conformità ai predetti principi, l'attività di controllo contabile è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministratore. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società INCOFARMA S.p.A per l'esercizio chiuso al 31/12/2007, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

#### **Parte seconda**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2007 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e /o inusuali.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile .

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2007, in merito al quale riferiamo quanto segue:

I criteri di valutazione sono così dettagliati:

- ***Le Immobilizzazioni Immateriali:*** sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.
- ***Le Immobilizzazioni Materiali:*** sono iscritte al costo d'acquisto, gli ammortamenti sono stati calcolati con criteri di prudente apprezzamento;
- ***Le Immobilizzazioni Finanziarie:*** sono iscritte al costo d'acquisto;
- ***Le Rimanenze:*** sono iscritte al costo medio di acquisto;
- ***I Crediti:*** sono esposti al valore di presumibile realizzo;
- ***Le Disponibilità liquide sono*** state valutate al valore nominale;
- ***I Debiti:*** sono rilevati al loro valore nominale;
- ***Il Trattamento di fine rapporto:*** è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data della chiusura di bilancio;
- ***I Ratei e risconti:*** sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio;
- ***Le Imposte sul reddito:*** sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti al lordo degli acconti corrisposti;

- **I Ricavi ed i costi** I ricavi ed i costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2007 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 2409-ter, terzo comma del Codice Civile rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia una risultato d'esercizio positivo Euro 26.129e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	4.719.934
Passività	Euro	4.564.347
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	129.458
<b>- utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>26.129</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	6.807.612
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	6.702.521
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>105.091</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(28.662)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	418
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>76.847</b>
Imposte sul reddito	Euro	(50.718)
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>26.129</b>

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2007, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Napoli, 8 aprile 2008

Il Collegio Sindacale

Stefano Riccio *Presidente del Collegio Sindacale*

Ernesto Del Prete *Sindaco effettivo*

Vincenzo Rainone *Sindaco effettivo*