

## **FARMACIA COMUNALE SPA**

Sede in 03039 SORA (FR) CORSO VOLSCI 111  
Codice Fiscale 02112880600 - Rea 02112880600 130620  
P.I.: 02112880600  
Capitale Sociale Euro 516500  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI (SP)

### **Bilancio al 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	361.520	361.520
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>361.520</b>	<b>361.520</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	12.265
Ammortamenti	0	12.265
Svalutazioni	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	27.340	29.380
Ammortamenti	26.459	26.948
Svalutazioni	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>881</b>	<b>2.432</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	103
<b>Totale crediti</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>984</b>	<b>2.535</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>128.289</b>	<b>140.518</b>
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.991	623.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>526.991</b>	<b>623.508</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>472.499</b>	<b>408.001</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.127.779</b>	<b>1.172.027</b>
D) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.335</b>	<b>1.274</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.492.618</b>	<b>1.537.356</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.500	516.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	96.799	88.751
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0

Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	(*)9.446	(**)9.446
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.445	9.447
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio.	93.642	108.047
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	93.642	108.047
Totale patrimonio netto	716.386	722.745
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.358	46.107
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.874	768.504
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	723.874	768.504
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.492.618	1.537.356

(\*) Altre ... : 9446

(\*\*) Altre ... : 9446

**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.431.385	1.505.874
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	7	0
Totale altri ricavi e proventi	7	0
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.431.392</b>	<b>1.505.874</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.027.141	1.095.654
7) per servizi	125.215	123.943
8) per godimento di beni di terzi	12.518	12.248
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	70.943	70.056
b) oneri sociali	21.847	21.573
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.448	5.923
c) trattamento di fine rapporto	6.448	5.923
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>99.238</b>	<b>97.552</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.551	2.189
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.551	2.189
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.551</b>	<b>2.189</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.229	-1.402
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	13.841	12.236
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.291.733</b>	<b>1.342.420</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>139.659</b>	<b>163.454</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	9.377
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0	9.377

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	9.336	0
Totale proventi diversi dai precedenti	9.336	0
Totale altri proventi finanziari	9.336	9.377
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	2.786	1.782
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.786	1.782
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.550	7.595
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	2.091	6
Totale proventi	2.091	6
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	519	1.211
Totale oneri	519	1.211
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.572	-1.205
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	147.781	169.844
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.711	61.797
imposte differite	0	0
imposte anticipate	572	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.139	61.797
23) Utile (perdita) dell'esercizio	93.642	108.047

**FARMACIA COMUNALE SPA**

Sede in CORSO VOLSCI 111 - 03039 SORA (FR)  
Capitale sociale Euro 516.500,00 di cui Euro 154.980,00 versati

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011****Premessa**

Signori Soci/Azionisti,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 93.642 e può essere rappresentato dai seguenti dati di sintesi:

* Valore della produzione	euro	1.431.392
* Costi della produzione	euro	1.291.733
* Proventi e oneri finanziari, netti	euro	6.550
* Proventi e oneri straordinari, netti	euro	1.572
* Imposte dell'esercizio, nette	euro	54.139
* Utile netto d'esercizio	euro	93.642

**Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di gestione della Farmacia Comunale di Sora.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio ove si eccettui l'avvenuto rinnovo della convenzione con il Comune di Sora fino a tutto il 31 Dicembre 2013.

**Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- - mobili ed arredi 15 %
- - macchine elettroniche ed elettromeccaniche: 20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo e, trattandosi nella sostanza di crediti verso ASL, non esistono ragioni per rilevare un fondo svalutazioni crediti per inesigibilità.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

I prodotti destinati alla vendita sono iscritti al minore tra il costo medio di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.



**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte 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;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Le imposte ammontano ad euro 41.040 a titolo di IRES ed euro 13.671 a titolo di IRAP.

In applicazione del principio contabile n° 25 sono state calcolate le imposte anticipate sul compenso di un membro del Consiglio di Amministrazione non pagato nell'anno ed ammontanti ad euro 572.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Attività****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
361.520	361.520	

**B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
881	2.432	(1.551)

La variazione è data dalla quota di ammortamento contabilizzato di euro 1.551.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
128.289	140.518	(12.229)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
526.991	623.508	(96.517)

Il dettaglio dei crediti è di seguito riportato:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	461.759			461.759
Per crediti tributari	61.984			61.984
Per imposte anticipate	3.248			3.248
	<b>526.991</b>			<b>526.991</b>

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
472.499	408.001	64.498

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	472.165	405.755
Denaro e altri valori in cassa	334	2.245
Arrotondamento		1
	<b>472.499</b>	<b>408.001</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Rate e riscatti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.335	1.274	1.061

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; in particolare si riferiscono a premi assicurativi pagate nel 2011 ma parzialmente di competenza dell'esercizio successivo.

**Passività****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
716.386	722.745	(6.359)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	516.500			516.500
Riserva legale	88.751		(8.048)	96.799
Riserva straordinaria o facoltativa				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		2	(1)
Varie altre riserve:				
Altre	9.446			9.446
Utile (perdita) dell'esercizio	108.047	93.642	108.047	93.642
	<b>722.745</b>	<b>93.642</b>	<b>100.001</b>	<b>716.386</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	10000	51,65
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.500	B			
Riserva legale	96.799	B			
Altre riserve	9.445	A, B, C	9.446		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

#### C) Trattamento del rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
52.358	46.107	6.251

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi Per imposta sostitutiva	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	46.107	6.448	197	52.358

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

#### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
723.874	768.504	(44.630)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo

comma, n. 6, C.c.):.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	118			118
Acconti	38.764			38.764
Debiti verso fornitori	552.887			552.887
Debiti tributari	120.238			120.238
Debiti verso istituti di previdenza	6.809			6.809
Altri debiti	5.058			5.058
	<b>723.874</b>			<b>723.874</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES ed IRAP. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.431.392	1.505.874	(74.482)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.431.385	1.505.874	(74.489)
Altri ricavi e proventi	7	7	
	<b>1.431.392</b>	<b>1.505.874</b>	<b>(74.482)</b>

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.291.733	1.342.420	(50.687)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.027.141	1.095.654	(68.513)
Servizi	125.215	123.943	1.272
Godimento di beni di terzi	12.518	12.248	270
Salari e stipendi	70.943	70.056	887
Oneri sociali	21.847	21.573	274
Trattamento di fine rapporto	6.448	5.923	525
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.551	2.189	(638)
Variazione rimanenze materie prime	12.229	(1.402)	13.631
Oneri diversi di gestione	13.841	12.236	1.605
	<b>1.291.733</b>	<b>1.342.420</b>	<b>(50.687)</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2011 6.550	Saldo al 31/12/2010 7.595	Variazioni (1.045)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi diversi	9.336	9.377	9.336
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.786)	(1.782)	(1.004)
	<b>6.550</b>	<b>7.595</b>	<b>(1.045)</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2011 54.139	Saldo al 31/12/2010 61.797	Variazioni (7.658)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	54.711	61.797	(7.086)
IRES	41.040	46.677	(5.637)
IRAP	13.671	15.120	(1.449)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(572)		(572)
IRES	(572)		(572)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>54.139</b>	<b>61.797</b>	<b>(7.658)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	147.781	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	40.640
Quota IRAP deducibile	-1.367	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	2.080	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	741	
Imponibile fiscale	147.781	41.040

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	238.897	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	238.897	
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	238.897	
IRAP corrente per l'esercizio		13.671

## Sintesi del Bilancio di Stato

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Attività disponibili	1.491.634	1.534.821	1.516.572
- Liquidità immediate	472.499	408.001	319.829
- Liquidità differite	890.846	986.302	1.057.627
- Rimanenze finali	128.289	140.518	139.116
Attività fisse	984	2.535	4.724
- Immobilizzazioni immateriali			
- Immobilizzazioni materiali	881	2.432	4.621
- Immobilizzazioni finanziarie	103	103	103
<b>Capitale Investito</b>	<b>1.492.618</b>	<b>1.537.356</b>	<b>1.521.296</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Debiti a breve	723.874	768.504	771.285
Debiti a medio/lungo	52.358	46.107	40.314
Mezzi propri	716.386	722.745	709.697
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>1.492.618</b>	<b>1.537.356</b>	<b>1.521.296</b>

## Sintesi del Bilancio di Stato

La struttura patrimoniale ha subito una variazione del (2,95) % pari a Euro (45.310) mentre le immobilizzazioni nette subiscono una variazione del (61,18) % pari a Euro(1.551)  
Il patrimonio netto ha subito una variazione del (0,88) % pari a Euro (6.358).

## Indice finanziario

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Liquidità primaria	2,04	1,81	1,79

Liquidità secondaria	2,23	2,00	1,97
Indebitamento	1,01	1,13	1,14
tasso copertura degli immobilizzi	781,54	303,29	158,77

#### Indice di liquidità primaria 2,04

L'indice in oggetto ha subito una variazione nel corso dell'esercizio passando da 1,81 a 2,04.

#### Indice di liquidità secondaria 2,23

L'indice riferito al capitale circolante netto si è attestato a 2,23, lo scorso esercizio era pari a 2,00. Per cui la liquidità generale della Società è migliorata rispetto all'anno 2010.

#### Indice di indebitamento 1,01

L'indice di indebitamento a fine esercizio è risultato di 1,01, e si raffronta con l'esercizio precedente il cui valore era 1,13.

#### Tasso di copertura degli immobilizzi 781,54

Il rapporto di copertura delle immobilizzazioni risulta pari a 781,54, mentre al termine dello scorso periodo era di 303,29.

#### Indice di rotazione

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Rotazione delle rimanenze	45,05	46,87	43,48
Rotazione dei crediti verso clienti	117,75	132,21	86,84
Rotazione dei crediti verso fornitori	173,24	170,96	166,68

Emerge una sostanziale uguaglianza nel tempo circa la rotazione del magazzino, mentre risultano accorciati i tempi di incasso dei clienti (ASL) e inalterati i tempi di pagamento dei fornitori.

**Conto Economico - Valori Aggiunti**

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Ricavi netti	1.431.385	1.505.874	1.603.027
Costi esterni	1.190.944	1.242.679	1.334.884
<b>Valore aggiunto</b>	<b>240.441</b>	<b>263.195</b>	<b>268.143</b>
Costo lavoro	99.238	97.552	95.931
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>141.203</b>	<b>165.643</b>	<b>172.212</b>
Ammortamenti	1.551	2.189	2.319
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>139.652</b>	<b>163.454</b>	<b>169.893</b>
Proventi diversi	7		34
<b>Reddito operativo</b>	<b>139.659</b>	<b>163.454</b>	<b>169.927</b>
Proventi finanziari	9.336	9.377	16.553
Oneri finanziari	2.786	1.782	1.875
<b>Reddito di competenza</b>	<b>146.209</b>	<b>171.049</b>	<b>184.605</b>
Proventi straordinari e rivalutazioni	2.091	6	324
Oneri straordinari e svalutazioni	519	1.211	14.723
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>147.781</b>	<b>169.844</b>	<b>170.206</b>
Imposte	54.139	61.797	68.519
<b>Reddito (perdita) netta</b>	<b>93.642</b>	<b>108.047</b>	<b>101.687</b>

Il fatturato netto ammonta a Euro 1.431.385 e rispecchia la variazione del (4,95) % pari a Euro (74.489).  
 Le spese del personale passano da Euro 97.552 a Euro 99.238.  
 Il margine lordo presenta una variazione del (14,75) % pari a Euro (24.440), mentre il reddito operativo, al netto di ammortamenti per Euro 1.551 passa da Euro 163.454 a Euro 139.652.  
 L'utile passa da Euro 108.047 a Euro 93.642 in variazione del (13,33) % rispetto all'esercizio precedente.

**Indici di redditività**

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
R.O.I	0,09	0,11	0,11
R.O.E	0,15	0,18	0,17
R.O.D	0,05	0,04	0,05

**Sommario alla situazione reddituale**

R.O.I.: l'indice in esame è particolarmente importante e costituisce la sintesi di alcuni indici di redditività di seguito descritti. Tanto più elevato è il risultato di questo indice, dato dal rapporto tra il Reddito Operativo ed il Capitale Investito, tanto maggiore è il valore oggettivo dell'azienda in quanto esprime la redditività degli impieghi aziendali nella gestione corrente e, quindi, indica la convenienza ad effettuare investimenti



nell'impresa. Così come emerso durante l'esercizio, esso è in lieve decremento.

R.O.E.: tale indice permette di valutare la convenienza dell'investimento effettuato dalla proprietà. Rappresenta, in sintesi, la misura con cui viene remunerato il capitale proprio nel corso dell'esercizio dell'esercizio. Valgono le stesse considerazioni di cui in precedenza.

R.O.D.: misura il costo medio dei debiti aziendali ed è calcolato come rapporto tra gli oneri finanziari e le fonti di terzi. Comparato al ROI fornisce indicazioni sugli effetti dell'indebitamento.

#### **Altre informazioni:**

#### **Elenco delle partecipazioni (art. 2427 c.c. 1 co. n.ro 5)**

La società alla data del bilancio non possedeva partecipazioni.

#### **Crediti e debiti superiori a 5 anni (art. 2427 c.c. 1 co. n.ro 6)**

Non esistono in bilancio crediti esigibili in un periodo di tempo superiore a cinque anni né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Inoltre, non esistono né crediti né debiti in valuta; né crediti né debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### **Oneri finanziari capitalizzati (art. 2427 c.c. 1 co. n.ro 8)**

Nell'esercizio 2011 non sono stati capitalizzati tra i cespiti oneri finanziari in considerazione del fatto che tali costi sono da ritenere propri della gestione ordinaria.

#### **Composizione dei proventi da partecipazione (art. 2427 c.c. 1 co. n.ro 11)**

La società non ha conseguito proventi da partecipazione.

#### **Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli similari (art. 2427 1 co. n.ro 18)**

Non sono stati emessi i titoli descritti nel richiamato articolo del codice civile.

#### **Altri strumenti finanziari e finanziamenti Soci (art. 2427 c.c. 1 co. n° 19 e 19 bis)**

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari e non esistono in bilancio debiti per finanziamenti da parte dei Soci.

#### **Patrimoni destinati (art. 2427 c.c. 1 co. n° 20)**

La Società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare. Per cui non ricorrono i presupposti dell'articolo 2447 septies né ricorre la fattispecie disciplinata dall'articolo 2447 decies.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**

Ancorché non richiesto dalla normativa vigente, si ritiene opportuno dare atto che dopo la chiusura dell'esercizio in esame non sono avvenuti fatti di rilievo che potessero influenzare le risultanze contabili riportate e, di conseguenza, il risultato d'esercizio.

**FARMACIA COMUNALE SPA**  
**VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 10 MAGGIO 2012**

In data odierna, alle ore 18,00 in Sora, presso la sede della Società in Corso Volsci 111 si riunisce in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

1. Approvazione Bilancio al 31/12/2011 e deliberazioni conseguenti;
2. Nomina componenti del Consiglio di Amministrazione da parte del Socio Pubblico (Comune di Sora) e determinazioni conseguenti;
3. Nomina componenti Collegio Sindacale e determinazioni conseguenti;
4. Varie ed eventuali;

Sono presenti:

Sig. Leonetti Leonetti Francesco Loreto	Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Quadrini Remo	Amministratore Delegato
Sig. Baldassarra Antonio	Amministratore
Sig. Natalizio Umberto	Amministratore
Sig. Mancini Ennio	Presidente del Collegio sindacale
Sig. Petrosino Gabriele	Sindaco effettivo
Sig. Lisi Pierluigi	Sindaco effettivo

Risultano assenti giustificati:

Sig. Tersigni Valter	Amministratore
----------------------	----------------

Su designazione degli intervenuti, ed ai sensi di legge e dell'art. 19 dello statuto, assume la presidenza della riunione il Sig. Leonetti Leonetti Francesco Loreto Presidente del Consiglio di Amministrazione che chiama a fungere da segretario il Sig. Cocco Fernando Funzionario del Comune di Sora appositamente incaricato.

Il Presidente, preso atto che l'assemblea in prima convocazione è andata deserta, consta e fa constare la validità della riunione, in seconda convocazione, regolarmente convocata secondo le modalità previste dallo Statuto. Essendo presenti tutti i soci rappresentanti l'intero capitale Sociale nelle persone del Dr. Ernesto Tersigni Sindaco di Sora, e del Dr. Remo Quadrini, apre quindi la seduta passando allo svolgimento di quanto posto all'ordine del giorno.

Sul primo punto all'ordine del giorno prende la parola il Presidente Sig. Leonetti Leonetti Francesco Loreto il quale legge ed illustra il Bilancio e la nota integrativa al 31/12/2011, che ha un utile d'esercizio di Euro 93.642,00 che propone di destinare a riserva legale per Euro 5.462,00 e 88.000,00 ad altre riserve nella disponibilità degli azionisti;

Il Presidente del Collegio Sindacale Mancini Ennio legge la Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31/12/2011.

Apertesi la discussione sui vari quesiti proposti risponde il Presidente, fornendo i chiarimenti richiesti.

Prende la parola Dr. Ernesto Tersigni che auspica, per il 2012, nonostante la sfavorevole situazione economica, un incremento sia del fatturato che dell'utile di esercizio, anche mediante un ampliamento dei locali della Farmacia; inoltre auspica e richiede una maggiore attenzione verso le fasce più deboli dei Cittadini, Il Dr. Remo Quadrini prende atto e verificherà e proporrà in una prossima riunione le possibili iniziative da porre in essere.

Dopo ampia discussione l'Assemblea

**DELIBERA**

All'unanimità, con voto palese, per alzata di mano

- l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 e dei relativi documenti che lo compongono e, fatto salvo quanto disposto dall'art. 2426 del C.C., di destinare l'utile d'esercizio di Euro 93.642,00 alla riserva legale per Euro 5.462,00 e distribuire ai Soci l'importo di Euro 90.000,00 utilizzando parte delle riserve iscritte in bilancio e disponibili per la distribuzione;
- di acquisire agli atti sociali la relazione del Collegio Sindacale.

Sul secondo punto all'ordine del giorno prende la parola il Dr. Ernesto Tersigni, il quale riferisce della deliberazione assunta dal Consiglio Comunale di Sora il 26/04/2012, in particolare informa i presenti che il Consiglio Comunale con delibera del 26/04/2012 nr. 9, ha provveduto a designare per tre esercizi finanziari nuovi membri del Consiglio di Amministrazione di competenza del Comune di Sora i signori:

Tatangelo Ezio nato a Sora (Fr) il 29/08/1966 (Presidente), e residente in Sora (Fr) in Viale San Domenico 6/A C.F. TTNZEI66M29I838Y;

Viscogliosi Antonio nato a Isola Del Liri (Fr) il 03/04/1972 e residente in Sora (Fr) in Via Matteotti 5/G C.F. VSCNTN72D03E340S;

Savona Gabriele nato a Sora (Fr) il 27/02/1963 e residente in Sora (Fr) in Piazza Giacomo Venditti 5 C.F. SVNGRL73B27I838K;

lo stesso Consiglio Comunale con la medesima delibera ha designato per la carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione il Sig. Tatangelo Ezio nato a Sora (Fr) il 29/08/1966, e residente in Sora (Fr) in Viale San Domenico 6/A C.F. TTNZEI66M29I838Y;

Propone, pertanto, a norma di statuto di procedere alla nomina dei nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione di parte pubblica e nominare nuovo Presidente del Consiglio di Amministrazione

Tatangelo Ezio nato a Sora (Fr) il 29/08/1966 (Presidente), e residente in Sora (Fr) in Viale San Domenico 6/A C.F. TTNZEI66M29I838Y;

e due membri del Consiglio di Amministrazione nelle persone rispettivamente di:

Viscogliosi Antonio nato a Isola Del Liri (Fr) il 03/04/1972 e residente in Sora (Fr) Via Matteotti 5/G C.F. VSCNTN72D03E340S;

Savona Gabriele nato a Sora (Fr) il 27/02/1963 e residente in Sora (Fr) in Piazza Giacomo Venditti 5 C.F. SVNGRL73B27I838K;

Propone, inoltre a seguito della sopracitata delibera di C.C. di liquidare ai componenti del Consiglio di Amministrazione ad esclusione del nominando Presidente, un compenso forfettario lordo annuo di Euro 1.800,00 ( Milleottocento Euro lordi annui forfettari) oltre oneri di legge a carico della Società previsti dalla vigente normativa. Tale compenso sarà corrisposto annualmente in unica soluzione posticipata.

Di autorizzare, come previsto dallo statuto, il rimborso delle spese sostenute per l'espletamento dell'incarico stesso.

Apertaesi la discussione sui vari quesiti risponde il Presidente, fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo ampia discussione l'Assemblea all'unanimità con voto palese e per alzata di mano

#### DELIBERA

di nominare per tre esercizi finanziari, con decorrenza dalla data della relativa accettazione di carica e fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2014 conformemente alle disposizioni del codice civile Consiglieri di Amministrazione i Signori:

Tatangelo Ezio nato a Sora (Fr) il 29/08/1966 (Presidente), e residente in Sora (Fr) in Viale San Domenico 6/A C.F. TTNZEI66M29I838Y;

Viscogliosi Antonio nato a Isola Del Liri (Fr) il 03/04/1972 e residente in Sora (Fr) in Via Matteotti 5/G C.F. VSCNTN72D03E340S;

Savona Gabriele nato a Sora (Fr) il 27/02/1963 e residente in Sora (Fr) in Piazza Giacomo Venditti 5 C.F. SVNGRL73B27I838K;

Di confermare a norma dell'art. 11, per i componenti del Consiglio di Amministrazione ad esclusione del Presidente nominato, un compenso forfettario lordo annuo di Euro 1.800,00 (Milleottocento Euro lordi annui forfettari) oltre oneri di legge a carico della Società previsti dalla vigente normativa.

Tale compenso sarà corrisposto annualmente in unica soluzione posticipata.

Di autorizzare, come previsto dallo statuto, il rimborso delle spese sostenute per l'espletamento dell'incarico stesso;

Sul terzo punto all'ordine del giorno prende la parola il Dr. Ernesto Tersigni, e ricorda che si rende necessario rinnovare il Collegio Sindacale.

A tal proposito riferisce della deliberazione assunta dal Consiglio Comunale di Sora il 26/04/2012, in particolare informa i presenti che il Consiglio Comunale con delibera del 26/04/2012 nr. 10, ha provveduto a designare per tre esercizi e, comunque, fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2014, i seguenti Sindaci tutti iscritti nel registro dei Revisori Contabili e attribuire agli stessi a norma dello statuto e della riforma del diritto societario anche le funzioni di controllo contabile:

Porretta Filippo nato a Sora (Fr) il 13/05/1971 e residente in Sora (Fr) in Via Salita Dei Pini 2 C.F. PRRFPP71E13I838F Presidente del Collegio Sindacale;

Ciotola Carmela nata a Atina (Fr) il 22/01/1959 e residente in Broccostella (Fr) in Via Stella 1/3 C.F. CTLCML59A62A486V Sindaco Effettivo;

Tanzilli Luca nato a Sora (Fr) il 15/03/1969 e residente in Sora (Fr) in Via Salceto snc C.F. TNZLCU69C15I838W Sindaco Supplente;

Prende la parola il Socio Quadrini Remo che designa per la parte privata i seguenti componenti il Collegio Sindacale tutti iscritti nel registro dei Revisori Contabili e attribuisce agli stessi a norma dello statuto e della riforma del diritto societario anche le funzioni di controllo contabile;

Lisi Pierluigi nato a Frosinone il 25/02/1949 e residente in Frosinone in Via Fosse Ardeatine 8 C.F. LSIPLG49B25D810T Sindaco Effettivo;

Petrosino Gabriele nato a Sora (Fr) il 10/01/1960 e residente in Sora (Fr) in Via San Giuliano 78/A C.F. PTRGRL60A10I838S Sindaco Supplente;

All'unanimità, con voto palese e per alzata di mano, l'Assemblea

#### DELIBERA

di nominare per un triennio dalla data della relativa accettazione di carica e comunque fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2014 il Collegio Sindacale nelle seguenti persone tutte iscritte nel registro dei Revisori Contabili e attribuire agli stessi a norma dello statuto e della riforma del diritto societario anche le funzioni di controllo contabile:

Porretta Filippo nato a Sora (Fr) il 13/05/1971 e residente in Sora (Fr) in Via Salita Dei Pini 2 C.F. PRRFPP71E13I838F Presidente del Collegio Sindacale;

Ciotola Carmela nata a Atina (Fr) il 22/01/1959 residente in Broccostella (Fr) in Via Stella 1/3 C.F. CTLCML59A62A486V Sindaco Effettivo;

Tanzilli Luca nato a Sora (Fr) il 15/03/1969 e residente in Sora (Fr) in Via Salceto snc C.F. TNZLCU69C15I838W Sindaco Supplente;

Lisi Pierluigi nato a Frosinone il 25/02/1949 e residente in Frosinone in Via Fosse Ardeatine 8 C.F. LSIPLG49B25D810T Sindaco Effettivo;

Petrosino Gabriele nato a Sora (Fr) il 10/01/1960 e residente in Sora (Fr) in Via San Giuliano 78/A C.F. PTRGRL60A10I838SSindaco Supplente;

e di liquidare i compensi agli stessi secondo le tariffe minime previste per detto incarico dagli albi dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili, anche in base della vigente normativa riguardante la riduzione del 10% dei compensi..

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, la riunione viene sciolta alle ore 19,25 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Letto approvato e sottoscritto.

Il Segretario

Il Presidente