

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**FARMA APRILIA S.R.L.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: APRILIA LT VIA INGHILTERRA 108

Codice fiscale: 01920240593

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	19
Capitolo 3 - PROCURA .....	21

## FARMA APRILIA Srl

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA INGHILTERRA 108, 04011 APRILIA (LT)
Codice Fiscale	01920240593
Numero Rea	LT 132896
P.I.	01920240593
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.090	-
II - Immobilizzazioni materiali	20.333	24.716
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.598	5.598
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>27.021</b>	<b>30.314</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	108.332	100.269
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.516	64.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.953	4.953
<b>Totale crediti</b>	<b>85.469</b>	<b>69.726</b>
IV - Disponibilità liquide	274.086	287.898
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>467.887</b>	<b>457.893</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>45.753</b>	<b>115.414</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>540.661</b>	<b>603.621</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.200	10.000
IV - Riserva legale	4.956	4.956
V - Riserve statutarie	10.463	10.463
VI - Altre riserve	6.299	5.588
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	148.390	127.709
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>180.308</b>	<b>158.716</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>71.005</b>	<b>61.266</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.348	359.082
<b>Totale debiti</b>	<b>265.348</b>	<b>359.082</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>557</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>540.661</b>	<b>603.621</b>

v.2.6.2

FARMA APRILIA Srl

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.540.613	1.629.919
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	8.063	(2.812)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	8.063	(2.812)
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.894	2.295
Totale altri ricavi e proventi	5.894	2.295
Totale valore della produzione	1.554.570	1.629.402
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.017.440	1.102.738
7) per servizi	35.303	30.268
8) per godimento di beni di terzi	25.205	25.206
9) per il personale		
a) salari e stipendi	198.981	202.376
b) oneri sociali	39.198	40.123
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.221	10.653
c) trattamento di fine rapporto	9.950	10.013
e) altri costi	1.271	640
Totale costi per il personale	249.400	253.152
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.908	13.297
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	96	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.812	13.297
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.908	13.297
14) oneri diversi di gestione	4.726	8.194
Totale costi della produzione	1.338.982	1.432.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	215.588	196.547
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67	332
Totale proventi diversi dai precedenti	67	332
Totale altri proventi finanziari	67	332
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	361	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	361	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(294)	332
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	215.294	196.879
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.904	69.170
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.904	69.170
21) Utile (perdita) dell'esercizio	148.390	127.709

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di conduzione e gestione di farmacia.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

#### **Criteria di valutazione**

##### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2017 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

##### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO o FIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Conti D'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono espone in una apposita tabella fra le altre informazioni all' interno della presente nota integrativa

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Dividendi**

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	134.854	-	134.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	110.138		110.138
Valore di bilancio	-	24.716	5.598	30.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	5.555		5.555
Altre variazioni	1.090	1.172	-	2.262
Totale variazioni	1.090	(4.383)	-	(3.293)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.090	136.026	-	137.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	115.693		115.693
Valore di bilancio	1.090	20.333	5.598	27.021

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica.

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **Costi d'impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	1.090	1.090
Totale variazioni	1.090	1.090
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.090	1.090
Valore di bilancio	1.090	1.090

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.



v.2.6.2

FARMA APRILIA Srl

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	64.896	1.750	68.208	134.854
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.727	1.750	56.661	110.138
<b>Valore di bilancio</b>	13.169	-	11.547	24.716
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.392	-	2.163	5.555
<b>Altre variazioni</b>	-	-	1.172	1.172
<b>Totale variazioni</b>	(3.392)	-	(991)	(4.383)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	64.896	1.750	69.380	136.026
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	55.119	1.750	58.824	115.693
<b>Valore di bilancio</b>	9.777	-	10.556	20.333

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	-	1.500	1.500	-	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

v.2.6.2

FARMA APRILIA Srl

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	-	1.500	1.500	-	-

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio per euro 1.500 sono relative a quote di partecipazione nell'impresa Farla Soc. Coop.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.500
Crediti verso altri	4.098

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

L'importo delle rimanenze di fine esercizio non si discosta molto da quello dell'anno precedente e la valutazione delle stesse è stata effettuata al prezzo di costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	100.269	8.063	108.332
<b>Totale rimanenze</b>	100.269	8.063	108.332

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.075	(12.781)	10.294	10.294	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.113	27.879	68.992	68.992	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.538	645	6.183	1.230	4.953
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	69.726	15.743	85.469	80.516	4.953

I crediti verso clienti sono relativi a fatture da emettere a gennaio 2018 nei confronti dell'Azienda ASL di Latina, di competenza 2017 e a fatture ancora da incassare sempre da parte della stessa Azienda ASL e altri clienti. L'incasso avviene a nel primo trimestre del 2018.

I crediti tributari iscritti nell'attivo circolante sono relativi ad acconti d'imposta IRES ed IRAP già versati per l'anno 2017.

## Disponibilità liquide

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	246.745	9.120	255.865
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	41.153	(22.932)	18.221
<b>Totale disponibilità liquide</b>	287.898	(13.812)	274.086

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	115.414	(69.661)	45.753
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	115.414	(69.661)	45.753

I ratei attivi sono relativi a somme ancora da incassare dal Servizio Sanitario Nazionale alla data del 31/12/2017 di competenza dell'anno 2016.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

Rispetto al 31/12/2016 il capitale sociale non presenta variazioni di importo rilevante.

L'utile d'esercizio al 31/12/2017 ammonta a euro 148.390, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 127.709.

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

- Riserva per copertura perdite presunte: euro 4.962

- Altre riserve : euro 1.337

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Composizione della voce Riserve di rivalutazione: euro 0

Composizione della voce Riserve statutarie: euro 10.463

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	4.956	0	0	0	0	0		4.956
Riserve statutarie	10.463	0	0	0	0	0		10.463
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	4.962	0	0	0	0	0		4.962
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	626	0	0	0	0	0		1.337
<b>Totale altre riserve</b>	<b>5.588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>6.299</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>127.709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148.390</b>	<b>148.390</b>

v.2.6.2

FARMA APRILIA Srl

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
<b>Totale patrimonio netto</b>	158.716	0	0	0	0	0	148.390	180.308

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

Il Fondo rischi diversi è pari ad un importo di euro 24.000.

La voce è stata costituita a titolo prudenziale in caso di eventuali contenziosi nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria o Enti di Previdenza.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	24.000	24.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	-	-	24.000	24.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.266
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.950
<b>Totale variazioni</b>	9.950
Valore di fine esercizio	71.005

## Debiti

### Debiti

La composizione dei debiti al 31/12/2016 è la seguente:

- Debiti verso i fornitori: euro 165.710 iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

- Debiti tributari: euro 81.248 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 51.714; al netto degli

acconti versati nel corso dell' esercizio e debiti per imposta IRAP pari a euro 15.190 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre sono iscritti nella voce debiti relativi alle ritenute Irpef dei dipendenti e dei collaboratori relative al mese di dicembre 2017 rispettivamente per euro 3.803 e euro 1.986 oltre al debito nei confronti dell'erario per l'IVA di dicembre 2017 da versare entro il 16/01/2018 di euro 6.625.

- Debiti Previdenziali: euro 7.190 sono relativi ai contributi previdenziali dei dipendenti e del collaboratore per il mese di dicembre 2017

- Altri Debiti: euro 10.998 relativi alle retribuzioni di dipendenti e collaboratore di dicembre 2017 ancora da corrispondere alla data del 31/12/2017

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### **Debiti oltre 5 anni**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce l'ammontare dei debiti e le variazioni nell'esercizio con relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	258.428	(92.516)	165.912	165.912
Debiti tributari	84.090	(2.842)	81.248	81.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.610	580	7.190	7.190
Altri debiti	9.954	1.044	10.998	10.998
<b>Totale debiti</b>	<b>359.082</b>	<b>(93.734)</b>	<b>265.348</b>	<b>265.348</b>

### **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	557	(557)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>557</b>	<b>(557)</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la vendita dei prodotti al banco.

Nell'esercizio in esame, la società ha realizzato euro 1.540.526 di ricavi.

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio sono relativi ad interessi sul pagamento rateale delle imposte IRES e IRAP.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	361
<b>Totale</b>	<b>361</b>

### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Ires per euro 51.714 ed Irap per euro 15.190

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Non vi è stata movimentazione relativa al numero del personale dipendente nell'esercizio in corso

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	3
<b>Operai</b>	2
<b>Totale Dipendenti</b>	5

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi della legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'amministratore per la direzione della farmacia per l'anno 2017:

- euro 44.532 (al netto delle imposte)

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	44.532



## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta amministratrice Amici Rosina, dichiara ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L.n. 340/2000 che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

**FARMA APRILIA S.r.l.**  
**Via Inghilterra, 108**  
**04011 Aprilia (Lt)**  
**C.F. - P. IVA 01920240593**  
**R.E.A. 132896**

### **VERBALE ASSEMBLEA**

L'anno 2018 il giorno 29 del mese di Marzo alle ore 10.00 presso la sede del Comune di APRILIA si è riunita l'assemblea dei soci, per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO**

- Bilancio al 31 Dicembre 2017
- Varie ed eventuali.

Assume la presidenza l'amministratore unico Dott. Amici Rosina, e viene nominato segretario la Dott.ssa Ruggeri Alessia che presente accetta.

Il Presidente, constatato e fatto constatare che è presente l'intero capitale sociale costituito per il 40% da esso amministratore Unico, e per il 60% dal Comune di Aprilia, rappresentato dal Sindaco Dott. Antonio Terra, e dal Dott. Battista Francesco per il settore finanze, dichiara la presente assemblea, validamente costituita ed atta a deliberare sul sopra riportato ordine del giorno.

Prende la parola il Presidente e da lettura dell'ordine del giorno, illustrando ai presenti il bilancio al 31/12/2017 fornendo chiarimenti sulle singole voci, e dando altresì lettura della Nota Integrativa.

L'utile al netto delle imposte d'esercizio risulta essere di € 148.390.

Prende la parola il Sindaco, chiedendo raggugli sull'andamento della gestione. Il presidente illustra che la politica di contrazione dei costi e di maggiori giornate di apertura durante l'anno ha portato ad un incremento degli utili rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno, La Dott.ssa Amici facendo seguito alla comunicazione inviata al Comune di Aprilia manifestando la sua volontà di voler cedere la quota in suo possesso ad un importo derivante dalla valutazione peritale delle quote effettuata da un tecnico esterno a novembre del 2017, chiede raggugli sulla modalità operative da attuare per tale cessione di quote.

Su questo argomento, prende la parola il Dott. Battista, constatando che, al momento, lo Statuto della Società non permette la cessione della quota ad altro socio che non sia il socio pubblico, che allo stato attuale non è intenzionato ad esercitare il diritto di prelazione per l'acquisto della quota della Dott.ssa Amici.

Dunque per poter permettere la cessione della quota sarà necessario un adeguamento dello Statuto stesso. Solo a seguito di tale adeguamento il socio di maggioranza potrà indire una manifestazione d'interesse pubblico.

Dopo tale esauriente discussione l'Assemblea all'unanimità

#### DELIBERA

- di approvare il bilancio al **31/12/2017** e la nota integrativa, che viene allegata;
- di destinare l'utile di € **148.000** alla distribuzione ai soci, da pagarsi secondo le disponibilità di cassa, e di destinare la parte rimanente di € 390 al fondo riserva straordinaria.
- di dare mandato alla Dott.ssa Amici a contattare un Notaio per l'adeguamento dello Statuto.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, dichiara chiusa la seduta e scioglie l'assemblea alle ore 11.05.

IL SEGRETARIO

Ruggeri Alessia

IL PRESIDENTE

Amici Rosina



Camera di Commercio  
Latina

ALLEGATO

**MODELLO DI PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ per:**

A) LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA AL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE DELLA COMUNICAZIONE UNICA (ART. 9 D.L. N. 7/2007 CONVERTITO CON LEGGE 2 APRILE 2007, N. 40 E ART. 4 D.P.C.M. 6/5/2009)

B) L'ESECUZIONE DELLE FORMALITÀ PUBBLICITARIE NEL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE RELATIVAMENTE ALLA PRATICA AVENTE CODICE UNIVOCO DI IDENTIFICAZIONE: 41934547  
Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

<p><b>A) Procura</b> di conferire al Sig. <u>SEMPRUCI ALVARDO</u> a) procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese/Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese e all'Albo delle Imprese Artigiane, con effetto - sussistendo i presupposti di legge - ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dai decreti in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA b) procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.</p>
<p><b>B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati</b> di attestare in qualità di titolare, amministratore/i, legale rappresentante/i - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole/i delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti dell'impresa.</p>
<p><b>C) Domiciliazione</b> di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica. Nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/></p>
<p><b>D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali)</b> che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'assunzione delle cariche conferite in organi di amministrazione e di controllo della società: _____</p>

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (titolare, amm.re, legale rappresentante., sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	AMICI	ROSINA	AMMIN. RE	
2				
3				
4				
5				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve, inoltre, essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

**Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:**

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra indicata pratica, corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 196/03, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L.n.443/1985 e succ.modifiche.