

**AGROVERDE FARMA S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	04011 APRILIA (LT) VIA A. DE GASPERI N. 68
Codice Fiscale	02007020593
Numero Rea	LT 138775
P.I.	02007020593
Capitale Sociale Euro	10200.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI APRILIA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2016	31-12-2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.792	30.859
II - Immobilizzazioni materiali	28.561	35.042
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.533	2.533
Totale immobilizzazioni (B)	45.886	68.434
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	323.513	344.823
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.207	436.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.185	92.185
Totale crediti	434.392	528.447
IV - Disponibilità liquide	296.122	201.325
Totale attivo circolante (C)	1.054.027	1.074.595
D) Ratei e risconti	14.271	19.344
Totale attivo	1.114.184	1.162.373
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	10.200	10.200
VI - Altre riserve	15.608	15.608
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	99.430 <sup>(1)</sup>	99.431
Totale patrimonio netto	144.517	170.535
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	269.755	295.774
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.294	157.656
Totale debiti	622.849	662.500
E) Ratei e risconti	622.849	662.500
Totale passivo	49.286	46.443
	1.114.184	1.162.373

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	99.429	99.429
Riserva per conversione EURO	2	2
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.892.031	3.090.101
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.651	3.257
Totale altri ricavi e proventi	6.651	3.257
Totale valore della produzione	2.898.682	3.093.358
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.981.235	2.106.547
7) per servizi	95.113	95.886
8) per godimento di beni di terzi	89.331	89.356
9) per il personale		
a) salari e stipendi	248.705	258.563
b) oneri sociali	77.714	76.521
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	19.165	18.505
e) altri costi	82.839	82.390
Totale costi per il personale	428.423	435.979
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.652	16.523
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.329	10.671
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.981	27.194
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.310	(55.051)
14) oneri diversi di gestione	29.579	135.668
Totale costi della produzione	2.671.972	2.835.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	226.710	257.779
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	428	6.308
Totale proventi diversi dai precedenti	428	6.308
Totale altri proventi finanziari	428	6.308
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.867	5.424
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.867	5.424
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.439)	884
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	220.271	258.663
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.754	88.128
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.754	88.128
21) Utile (perdita) dell'esercizio	144.517	170.535

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 144.517.

Diamo atto che esso è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentanza veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **Attività svolte e dati generali**

La società svolge l'attività di farmacia per la rivendita al pubblico di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici.

Anche nel 2016 (periodo gennaio-ottobre) è proseguito il calo della spesa farmaceutica convenzionata SSN sia lorda **-2,9%** che al netto degli sconti a carico della filiera distributiva **-3,6%**; contemporaneamente il numero delle ricette spedite è diminuito del **2,1%**.

A questo corrisponde un aumento della spesa per i farmaci acquistati dalla ASL e distribuiti dalle farmacie in regime di distribuzione per conto (DPC), con un **+8,7%** nei primi nove mesi del 2016, rispetto allo stesso periodo del 2015. In tale contesto, occorre sottolineare come le farmacie stiano continuando a dare un rilevante contributo al contenimento della spesa, oltre che con la diffusione degli equivalenti e la fornitura gratuita di tutti i dati sui farmaci SSN, anche con gli sconti per fasce di prezzo, che ha consentito per i primi nove mesi del 2016, un risparmio di oltre 565 milioni di euro.

Nella Regione Lazio, la spesa farmaceutica convenzionata netta, ha registrato – nel corrispondente periodo – una flessione del **4,2%**, con una riduzione del numero delle ricette pari al **2,4%**.

Anche le vendite dei farmaci senza ricetta OTC e SOP registrano la contrazione più importante dal 2012: i consumi, numero di confezioni vendute, sono in **flessione del 3,9%**, mentre i ricavi segnano **una perdita a valore dell'1,9%**.

### **Dati aziendali**

La nostra società nel corso del 2016 ha realizzato un valore della produzione per ad Euro 2.898.682, in lieve calo rispetto al 2015 (E. 3.093.358); parallelamente anche i costi della produzione sono diminuiti ad Euro 2.671.972 (E. 2.835.579).

Il margine lordo della produzione, fa registrare una contrazione, essendo passato da Euro 257.779 a Euro 226.710.

Sostanzialmente stabili i costi per servizi e godimento beni di terzi, che assommano a Euro 184.444 (E, 185.242), mentre scende leggermente il costo del personale che passa da Euro 435.979 a Euro 428.423 con un organico, a fine esercizio, di n. 11 addetti.

Gli oneri finanziari netti ammontano a Euro 6.439, mentre nel 2015 erano positivi per Euro 884.

Per le suddette ragioni, il risultato netto dell'esercizio 2016 si è attestato ad Euro 144.517, con le imposte correnti pari ad Euro 75.754, incidenti sul reddito nella misura del 34,39%.

Per il 2017 si prevedono ricavi in lieve flessione, calo che trova giustificazione dall'incremento delle vendite dei farmaci generici e della distribuzione per conto (DPC), a cui bisogna aggiungere fattori climatici e ambientali che possono provocare contrazioni nelle vendite di prodotti e rimedi stagionali.

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

Si rammenta che la società, con assemblea straordinaria del 29 dicembre 2016, con atto a rogito del Dott. Fabio Ricci, Notaio in Aprilia, ha provveduto ad adeguare lo statuto sociale a norma dell'art. 26, comma 1, D.Lgs n. 175/2016.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio in esame non si segnalano fatti di rilievo.

## 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Non è stato fattibile determinare l'effetto degli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

## Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12 /2015 ai fini comparativi	Importo		Importo	
	risultante dal		risultante dal	
Descrizione voce	bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D. Lgs. 139/2015	Rettifiche D. Lgs. 139/2015	bilancio ai fini comparativi
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				

**Conto economico**

proventi e oneri di natura straordinaria	(98)	98
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>		
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	295.775	
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	295.774	

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

**Nota integrativa abbreviata, attivo****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	30.859	124.142	2.533	157.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	89.100		89.100
Valore di bilancio	30.859	35.042	2.533	68.434
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	585	3.849	-	4.434
Ammortamento dell'esercizio	16.652	10.330		26.982
Totale variazioni	(16.067)	(6.481)	-	(22.548)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	129.014	127.592	2.533	259.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.222	99.031		213.253
Valore di bilancio	14.792	28.561	2.533	45.886

**Immobilizzazioni immateriali****Immobilizzazioni***Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

14.792

30.859

(16.067)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	V
Diritti brevetti industriali	450	585						420		
Altre	30.409							16.232		
	<b>30.859</b>	<b>585</b>						<b>16.652</b>		

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	450				450
Altre	30.409				30.409
	<b>30.859</b>				<b>30.859</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 aliquote applicate. 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.

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
28.561	35.042	(6.481)

#### Immobilizzazioni materiali



<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	124.142
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.100
Svalutazioni	
Valore di bilancio	35.042
<b>Variazione nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	3.849
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	10.330
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(6.481)
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	127.592
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.031
Svalutazioni	
Valore di bilancio	28.561

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

	<b>Importo</b>
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	29.591
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	25.552
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	(12.996)
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	56.767
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	3.876

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 1 del 31-5-2012
- durata del contratto di leasing mesi 80
- bene utilizzato: impianti e arredi
- costo del bene in Euro 170.346
- maxicanone pagato il 3-5-2012, pari a Euro 34.069.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.533	2.533	

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

#### Partecipazioni

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.533	2.533
<b>Valore di bilancio</b>	2.533	2.533
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.533	2.533
<b>Valore di bilancio</b>	2.533	2.533

La partecipazione è detenuta nella **FARLA** società cooperativa e non ha subito variazioni, ed è valutata al costo di acquisto.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti

Descrizione	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale
-------------	------------------	-------------------	--------

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.533

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
323.513	344.823	(21.310)

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
434.392	528.447	(94.055)

#### 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	412.020	(136.053)	275.967	275.967	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.821	(15.231)	7.590	7.590	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	93.607	57.229	150.836	8.650	142.186
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>528.447</b>	<b>(94.055)</b>	<b>434.392</b>	<b>292.207</b>	<b>142.186</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	275.967	275.967
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.590	7.590
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	150.836	150.836
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>434.393</b>	<b>434.392</b>

#### Verso Clienti

Ammontano a Euro 275.968 e sono vantati verso ASL Regione Lazio per assistenza farmaceutica (distinte mensili incassate fino al mese di ottobre 2016).

#### Crediti Tributari

Sono iscritti per Euro 7.590 e sono formati da:

- credito per Iva anno 2016, Euro 4.550
- acconti Ires-Irap 2016, Euro 3.040.

#### Verso altri

##### entro i 12 mesi

Sono iscritti per Euro 8.650 e sono relativi a crediti verso fornitori (7.345), bonus DL 66/2014 (1.286), credito Inail (19).  
*oltre i 12 mesi*

Ammontano ad Euro 142.185 e sono costituiti da:

- TFR accantonato per Compagnia Assicurativa AXA, Euro 125.000,
- depositi cauzionali su affitti commerciali, Euro 17.185.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

#### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
296.122	201.325	94.797

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	275.418	186.727
Denaro e altri valori in cassa	20.704	14.598
	<b>296.122</b>	<b>201.325</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.271	19.344	(5.073)
Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.		

### 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.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
269.755	295.774	(26.019)

### Variazioni nelle voci di 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		
Capitale	10.200	-	-	-		10.200
Riserva legale	15.608	-	-	-		15.608
Altre riserve						
Riserva straordinaria	99.429	-	-	-		99.429
Varie altre riserve	2	-	(1)	-		1
Totale altre riserve	99.431	-	(1)	-		99.430
Utile (perdita) dell'esercizio	170.535	170.535	-	144.517	144.517	144.517
Totale patrimonio netto	295.774	170.535	-	144.517	144.517	269.755

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	2
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	1

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	B	-
Riserva legale	15.608	A,B	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	99.429	A,B,C,D	99.429
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	99.430		99.429
Totale	125.238		99.429
Residua quota distribuibile			99.429

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per conversione EURO	2	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.200	15.608	99.432	200.474	325.714
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				200.474	200.474
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				170.535	170.535
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.200	15.608	99.431	170.535	295.774
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				170.535	170.535

- altre destinazioni		(1)		94.781	94.780
Altre variazioni					
- Incrementi				49.736	49.736
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				144.517	
<b>Alla chiusura dell'esercizio</b>	<b>10.200</b>	<b>15.608</b>	<b>99.430</b>	<b>144.517</b>	<b>269.755</b>
<b>corrente</b>					

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### 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.

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

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
172.294	157.656	14.638

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	157.656
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.165
Utilizzo nell'esercizio	4.527
Totale variazioni	14.638
Valore di fine esercizio	172.294

## Debiti

### Debiti

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



**D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
622.849	662.500	(39.651)

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	543.576			543.576			
Debiti tributari	48.297			48.297			
Debiti verso istituti di previdenza	14.850			14.850			
Altri debiti	16.126			16.126			
	<b>622.849</b>			<b>622.849</b>			

**Debiti verso fornitori**

Ammontano a Euro 543.576 e segnano un incremento di Euro 101.682 rispetto al 31-12-2015.

**Debiti tributari**

Sono iscritti per Euro 48.297 e sono rappresentati da debiti:

- verso erario per irpef dipendenti e recupero bonus, Euro 8.920,
- verso erario per Iva anno 2016, Euro 39.377, di cui Euro 24.446 per iva in sospensione.

**Debiti verso Istituti di Previdenza**

Ammontano a Euro 14.850 rappresentano i contributi previdenziali ed assicurativi liquidati nei primi del 2017, maturati sulle retribuzioni liquidate a dicembre 2016.

## Altri debiti

Sono iscritti per Euro 16.126 e si riferiscono a competenze maturate a fine esercizio dal personale dipendente e collaboratori (Euro 15.569), verso Mediolanum - fondo pensione (Euro 557).

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	622.849	622.849

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	543.576	543.576
<b>Debiti tributari</b>	48.297	48.297
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.850	14.850
<b>Altri debiti</b>	16.126	16.126
<b>Totale debiti</b>	622.849	622.849

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
49.286	46.443	2.843

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

### 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.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
2.898.682	3.093.358	(194.676)	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.892.031	3.090.101	(198.070)
Altri ricavi e proventi	6.651	3.257	3.394
	<b>2.898.682</b>	<b>3.093.358</b>	<b>(194.676)</b>

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

#### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Cessione di beni	2.892.031
<b>Totale</b>	<b>2.892.031</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.892.031
<b>Totale</b>	<b>2.892.031</b>

### Proventi e oneri finanziari

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016 (6.439)	Saldo al 31/12/2015 884	Variazioni (7.323)	
<b>Proventi finanziari</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	428	6.308	(5.880)
	(6.867)	(5.424)	(1.443)
	<b>(6.439)</b>	<b>884</b>	<b>(7.323)</b>

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2016 75.754	Saldo al 31/12/2015 88.128	Variazioni (12.374)	
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	75.754	88.128	(12.374)
IRES	60.628	71.517	(10.889)
IRAP	15.126	16.611	(1.485)
Imposte sostitutive			
	<b>75.754</b>	<b>88.128</b>	<b>(12.374)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, non evidenzia fiscalità anticipata e/o differita.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	6	6	
Operai	4	5	(1)
	10	11	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie Municipalizzate.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

#### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata al 60% dal Comune di Aprilia, che ne esercita anche la direzione e il coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto di Gestione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14/2016, del suddetto Comune che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31.12.2015	Penultimo bilancio disponibile al 31.12.2014
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
B) Immobilizzazioni	129.423.878	123.473.717
C) Attivo circolante	31.269.459	107.315.116
<b>Totale Attivo</b>	<b>160.693.337</b>	<b>230.788.833</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Capitale sociale	40.206.390	70.249.542
Riserve	31.928.459	66.668.419
D) Debiti	88.558.489	93.870.872
<b>Totale passivo</b>	<b>160.693.337</b>	<b>230.788.833</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione	75.887.369	49.998.643
B) Costi della produzione	(50.010.620)	(39.589.958)
C) Proventi e Oneri da Aziende Speciali e Partecipate	347.684	(7.259.816)
D) Proventi e oneri finanziari	(2.223.672)	(1.599.792)
E) Proventi e oneri straordinari	(54.609.275)	(1.932.833)
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>(30.608.514)</b>	<b>(383.756)</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

#### Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2016

L'esercizio 2016 si conclude con un utile di Euro 144.517 che si propone di destinare interamente a dividendo per i soci.

## Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, salvo il compenso lordo di Euro 70.198,00 attribuito a favore dell'amministratore unico in virtù delle prestazioni lavorative svolte a favore della società.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Aprilia, 16 marzo 2017

  
L'Amministratore Unico

(Dott. Fabrizio Latini)

Il sottoscritto Fabrizio Latini dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Fabrizio Latini dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.

L'Amministratore Unico

  
(Dr. Fabrizio Latini)