



Farmacie Comunali di Riccione S.p.A.
Riccione - Via Veneto, 28

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2015

FARMACIE COMUNALI DI RICCIONE S.p.A.

Relazione sulla gestione e sull'andamento economico finanziario al 31.12.2015

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2015 riporta un utile netto pari a € 154.716 dopo aver scontato imposte correnti per Ires € 72.495, per Irap € 34.455 e per Ires anticipata per € 5.566.

Il risultato netto è in crescita rispetto al 2014 di €5.690 pari al 2,16%

Il risultato conseguito nel 2015 è da considerarsi molto soddisfacente tenuto conto dell'andamento ancora negativo delle dispensazioni per conto del SSN (-0,72%) è stato ampiamente controbilanciato dall'aumento delle vendite di prodotti farmaceutici al pubblico (+7,14%):

Il fatturato totale è passato da € 6.852.951 del 2014 a € 7.233.033 del 2015 con un aumento del 5,40%: è da sottolineare che la composizione del fatturato vede nel 2015 vendite di prodotti farmaceutici al pubblico pesare per il 67,02% contro il 65,32% del 2014 mentre le dispensazioni per conto SSN passano al 32,98% contro il 34,68% del 2014.

La diversa composizione del fatturato accompagnata da una sempre più attenta politica degli acquisti vede il margine di vendita passare dal 30,46% del 2014 al 31,95% del 2015.

Il risultato positivo ottenuto nelle vendite è da attribuirsi in particolare ad un notevole recupero di produttività a partire dal 2011: siamo stati in grado di cogliere le opportunità presentate dal Decreto CrescItalia, razionalizzando l'utilizzo delle risorse umane allargando sia le fasce di apertura delle farmacie che aumentando le giornate di apertura; queste sono state 1.140 nel 2011 a 1.222 nel 2015 a parità di personale impiegato: rammentiamo inoltre che nel 2015 abbiamo dovuto chiudere le farmacie 2 e 3 per un totale di 6 giorni a causa dei lavori di ristrutturazione che hanno interessato le due farmacie.

Per i costi di gestione si è adottata una politica di contenimento che ha portato ai seguenti risultati:

DESCRIZIONE	BILANCIO 2015	BILANCIO 2014	% DIFF.
Costi per servizi	€ 431.961	€ 441.855	-2,24%
Costi per godimento beni di terzi	€ 237.665	€ 152.109	56,25%
Altri oneri di gestione	€ 80.317	€ 71.442	12,42%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 1.144.159	€ 1.048.865	9,09%
	€ 1.894.103	€ 1.714.271	10,49%

Lo scostamento maggiormente rilevante è quello relativo alla voce "Costi per godimento beni terzi" cresciuti in valore assoluto di € 85.556 derivanti principalmente dai canoni leasing per l'acquisizione avvenuta nel 2015 dei magazzini robotizzati nella farmacia 2 e farmacia 3 (€ 50.775) e per € 19.101 dovuti all'aumento dei canoni di locazione di immobili derivanti dall'avvio del nuovo ambulatorio afferente la farmacia 3.

L'aumento del costo del personale è in parte dovuto ad adeguamenti retributivi del CCNL di settore e in parte all'adeguamento della dotazione di personale soprattutto in ambito commerciale.

GLI INDICATORI FINANZIARI

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	2015	2014	Passivo	2015	2014
ATTIVO FISSO	€ 9.398.249	€ 9.786.447	MEZZI PROPRI	€ 9.681.017	€ 9.674.206
Immobilizzazioni immateriali	€ 6.535.564	€ 6.582.910	Capitale sociale	€ 9.500.000	€ 9.500.000
Immobilizzazioni materiali	€ 2.862.685	€ 2.603.537	Riserve	€ 181.017	€ 174.206
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0		PASSIVITA' CONSOLIDATA	€ 482.668	€ 446.217
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.311.541	€ 1.628.027			
Magazzino e risconti	€ 912.119	€ 772.597	PASSIVITA' CORRENTI	€ 1.546.106	€ 1.294.051
Liquidità differite	€ 1.036.971	€ 1.017.713			
Liquidità immediate	€ 362.451	€ 437.717			
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 11.709.791	€ 11.414.474	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 11.709.791	€ 11.414.474

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	2015	2014	Passivo	2015	2014
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 11.709.791	€ 11.414.474	MEZZI PROPRI	€ 9.827.998	€ 9.815.781
			PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 14.750	€ 35.120
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 0		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 1.867.044	€ 1.563.573
CAPITALE INVESTITO	€ 11.709.791	€ 11.414.474	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 11.709.791	€ 11.414.474

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO					
	2015	%	2014	%	
Ricavi delle vendite	7.298.021	100,00	6.905.953	100,00	
Produzione interna	-	-	-	-	
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	7.298.021	100,00	6.905.953	100,00	
Costi esterni operativi	5.585.036	76,53	5.359.282	77,60	
Valore aggiunto	1.712.985	23,47	1.546.671	22,40	
Costi del personale	1.144.159	15,68	1.048.865	15,19	
MARGINE OPERATIVO LORDO	568.825	7,79	497.806	7,21	
Ammortamenti e accantonamenti	257.466	3,53	219.362	3,18	
RISULTATO OPERATIVO	311.360	4,27	278.444	4,03	
Risultato dell'area accessoria	- 58.877	- 0,81	- 43.716	- 0,63	
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	16.773	0,23	11.586	0,17	
EBIT NORMALIZZATO	269.255	3,69	246.314	3,57	
Risultato dell'area straordinaria	- 2.023	- 0,03	- 707	- 0,01	
EBIT INTEGRALE	267.232	3,66	245.607	3,56	
Oneri finanziari	-	-	2	0,00	
RISULTATO LORDO	267.232	3,66	245.605	3,56	
Imposte sul reddito	112.516	1,54	96.579	1,40	
RISULTATO NETTO	154.716	2,12	149.026	2,16	

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2015		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 277.485
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,03
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 760.152
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,08

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2014		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 112.241
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,99
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 333.976
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,03

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI 2015		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,00
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI 2014		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,00
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00

INDICI DI REDDITIVITA' 2015		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	1,57%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	2,72%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	3,16%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,27%

INDICI DI REDDITIVITA' 2014		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	1,52%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	2,50%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	3,01%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,03%

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2015		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 765.435
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,50
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 146.683
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,91

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2014		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 760.152
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,49
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 151.967
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,90

Farmacie Comunali di Riccione spa RENDICONTO FINANZIARIO	BILANCIO 2015	BILANCIO 2014
CASH FLOW		
Banche a breve	438	952
Mutui a m.l. termine		
Titoli esigibili		
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE	438	952
Utile (perdita) netta dell'esercizio	160	149
Ammortamenti di immobilizzazioni tecniche netti	147	115
Accantonamenti per il TFR	68	61
A AUTOFINANZIAMENTO	375	325
MOVIMENTI DEL CAPITALE CIRCOLANTE:		
Magazzino	- 117	- 9
Clienti	- 28	- 6
Fornitori	196	10
Debiti/crediti verso controllate e consociate	- 3	- 450
Debiti/crediti diversi	69	87
Oneri pluriennali	42	54
Crediti verso Erario	- 29	- 37
B SALDO MOVIMENTO CAPITALE CIRCOLANTE	130	513
INVESTIMENTI:		
Investimenti fissi e svalutazioni	- 406	- 113
Cessioni		
Altri		
C SALDO MOVIMENTO CAPITALE FISSO	- 406	- 113
D SALDO PRIMA DEI MOVIMENTI FINANZIARI(A+B+C)	99	301
MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE:		
Liquidazioni TFR	- 32	- 26
Altri		
E SALDO MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE	- 32	- 26
F FLUSSO DI CASSA GESTIONE CORRENTE (D+E)	67	327
MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
Allocazione (utile) perdita anno precedente	- 149	- 197
Aumento (diminuzione) capitale netto		
Aumento (diminuzione) riserve	7	10
G SALDO MOVIMENTO FINANZIARIO DEL PATRIMONIO NETTO	- 142	- 187
MINORE (MAGGIORE) INDEBITAMENTO (F+G)	- 75	- 514
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE	363	438
Banche a breve	363	438
Mutui a m.l. termine		
Titoli a reddito fisso		

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SUL PERSONALE

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi.
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi.
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile, descrivendo la natura e l'entità di tali addebiti: non si rilevano eventi.

INVESTIMENTI ED ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nell'anno 2015 sono stati posti in essere importanti investimenti volti ad accrescere l'appetibilità del sistema farmacie comunali di Riccione.

La Farmacia n.2 è stata interessata da importanti lavori di manutenzione straordinaria dell'immobile sia esternamente che internamente che ha comportato un investimento totale di € 245.732; inoltre sempre nella farmacia n.2 è stato rivisto completamente il lay out della farmacia medesima rendendola più accogliente e spaziosa per un costo complessivo di € 72.499. Nella farmacia n.3 nella primavera del 2015 sono stati completati i lavori per la realizzazione della cabina e per la revisione del lay out della stessa con importanti interventi strutturali per un importo di € 124.710; i risultati di questi importanti realizzazioni sono stati confortati da un aumento delle vendite dirette del 15,01% con punte di oltre il 25% nei mesi di settembre, novembre e dicembre.

Ambedue le farmacie sono state dotate di magazzini robotizzati, acquisiti tramite leasing. Questa scelta gestionale permette da un lato una maggiore fidelizzazione della clientela e dall'altra una politica più aggressiva nell'acquisizione prodotti destinati alla vendita.

In generale, nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

mobile e arredi	€	15.917
macchine elettroniche	€	9.823
arredi farmacie	€	203.983
attrezzature farmacie	€	25.544
fabbricati	€	244.133
oneri pluriennali	€	68.781
totale	€	568.181

Gli investimenti sopra descritti sono stati effettuati in completo autofinanziamento. Non sono state poste in essere attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti normali rapporti commerciali con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate.

Nel 2005 la controllante ha esercitato l'opzione per la tassazione Ires consolidata per cui il debito Ires verrà regolarizzato dalla controllante alla quale nel corso dell'esercizio sono stati regolarmente versati gli acconti di legge.

Rapporti finanziari

Società Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
aspes spa	rapporti commerciali			€	8.679
aspes spa	finanziamento infragruppo		€ 600.000		
comune di riccione	rapporti commerciali				
comune di riccione	dividendi				
aspes spa	debiti/crediti per consolidato fiscale			€	6.070

Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
aspes spa	prestazioni di servizi		€ 30.512
comune di riccione	cessione beni	€ 442	
aspes spa	interessi su finanziamento	€ 15.000	

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART.2428 COMMA 2 PUNTO 6 BIS DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a € 7.221.

Rischio di liquidità

La società gestisce il rischio di liquidità nell'ottica di garantire la presenza di una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio, al fine di mantenere una elevata solidità. Si ribadisce la positività sia del quoziente di disponibilità (+1,50) che del quoziente di tesoreria (+0,91)

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

- il rischio di tasso: la società non è esposta a rischi di tasso in quanto non presenta indebitamenti a medio/lungo termine
- il rischio sui tassi di cambio: la società non presenta rischio di cambio in quanto opera esclusivamente sul mercato italiano;
- il rischio di prezzo: la società non è soggetta a rischi di prezzo in quanto opera su mercato regolato per circa il 50% della propria attività e per la restante parte non si paventano rischi di immediati cedimenti dei prezzi di cessione dei beni trattati.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI

Il capitale sociale, pari a € 9.500.000 è suddiviso in 95.000 azioni da € 100 cadauna e sono possedute per l'81,74% da Aspes spa, per il 17,97% dal Comune di Riccione e per lo 0,29% da azionisti privati a seguito dell'O.P.V. lanciata dal Comune di Riccione durante il 2006 sul 5% delle azioni da questo possedute.

AZIONI ACQUISTATE O ALIENATE

Nel corso dell'esercizio la società non ha acquistato o alienato azioni proprie o di società controllanti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si segnalano eventi di rilievo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione prosegue nella prospettiva di continuazione della normale attività avendo come obiettivo il proseguimento della positiva dinamica di sviluppo riscontrata negli ultimi anni, in uno scenario maggiormente competitivo e di forte crisi economica sia nazionale che locale.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signori azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea che l'utile conseguito nell'esercizio 2015 pari a € 154.716 venga destinato come segue:

- 5% pari a € 7.735 a riserva legale
- 95% pari a € 146.981 a disposizione dell'Assemblea.

Nel concludere questa relazione desideriamo esprimere un sincero ringraziamento a tutto il personale per la continua e fattiva collaborazione prestata.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo a voler approvare il bilancio dell'esercizio 2015 che sottoponiamo alla Vostra deliberazione.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Consigliere di Amministrazione Delegato
Consigliere di Amministrazione

Donato Mariotti
Luca Pieri
Federica Pasquinelli

Farmacie Comunali di Riccione Spa

Sede legale Via Veneto 28, 47838 Riccione

Capitale Sociale i.v. 9.500.000 Euro

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Aspes spa

Nota Integrativa

Il bilancio dell'esercizio, chiuso al 31.12.2015, è stato redatto secondo la normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa illustra, analizza ed in taluni casi integra i dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni di cui al Decreto legislativo n.127/1991 o da leggi precedenti e complementari per fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispettano il disposto dell'art. 2426 C.C. e non sono difformi da quelli applicati nella redazione del bilancio del passato esercizio.

A) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti diretti operati nel 2014 e negli esercizi precedenti.

B) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione inclusivo degli oneri accessori oppure, se trattasi di opere eseguite in economia, al costo diretto di fabbricazione.

Le spese di riparazione e manutenzione ordinaria dei cespiti sono addebitate al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenute.

Le quote di ammortamento contabilizzate sono ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento fisico, tecnico, tecnologico ed economico dei beni strumentali sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le aliquote di ammortamento utilizzate coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale vigente, in quanto ritenute rappresentative del grado di deperimento dei cespiti.

C) Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale e sono ricondotti al presunto valore di realizzo mediante l'iscrizione dell'apposito fondo di svalutazione.

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

D) Giacenze di magazzino

Le rimanenze finali di magazzino dell'esercizio 2015 sono valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato".

F) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale per il loro effettivo importo.

G) Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio di competenza economica temporale.

I) Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti in servizio al 31.12.2015, in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi vigenti.

L) Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei ratei e risconti.

M) Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Sono inoltre stanziati le imposte differite ed anticipate in relazione a differenze temporanee fra il valore determinato secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Ai sensi dell'art. 2427 C.C., illustriamo di seguito le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non esistono importi riferibili a tale voce.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immateriali

La seguente tabella riporta le consistenze, raggruppate per tipologia, degli oneri al 31.12.2015.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO AL 31.12.2014	INCREMENTI	COSTO STORICO AL 31.12.2015	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2014	N.ESERCIZI DI AMMORTAMENTO	INCREMENTI	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2015	VALORI NETTI AL 31.12.2015
Costi impianto e ampliamento	€ 55.279		€ 55.279	€ 55.279			€ 55.279	€ -
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	€ 2.555	€ -	€ 2.555	€ 1.085		€ 852	€ 1.937	€ 618
Concessioni, licenze, marchi	€ 7.563.511		€ 7.563.511	€ 1.119.596	90	€ 83.955	€ 1.203.551	€ 6.359.961
Oneri pluriennali	€ 44.757	€ 22.168	€ 66.925	€ 19.474	5	€ 8.765	€ 28.239	€ 38.685
Lavori incrementativi su beni di terzi	€ 217.022	€ 46.613	€ 263.636	€ 148.510	12	€ 16.988	€ 165.498	€ 98.137
TOTALE	€ 7.883.124	€ 68.781	€ 7.951.905	€ 1.343.944		€ 110.560	€ 1.454.504	€ 6.497.400

Le altre immobilizzazioni rappresentano gli investimenti su beni di terzi per l'adattamento dei locali della collocazione della farmacia 4, dei relativi poliambulatori e dei poliambulatori presso la farmacia 3.

II) Materiali

Le seguenti tabelle riportano le consistenze, raggruppate per tipologia, delle immobilizzazioni tecniche al 31.12.2015 e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio e i movimenti dei fondi di ammortamento.

MOVIMENTO CESPITI E FONDI DI AMMORTAMENTO ANNO 2015										
	VALORE AL 31/12/2014	INCREMENTI ESERCIZIO	DISMESSI ALIENATI RETTIFICHE	VALORE AL 31/12/2015	FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2014	ALIQUE QUOTE ORDINARIE APPLICATE	QUOTE AMMORTAMENTO	DISMISSIONI FONDI RETTIFICHE	FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2015	VALORE NETTO IMMOBILIZZAZIONI 2015
FABBRICATI USOFARMACIE	2.767.717	244.133		3.011.850	993.709	3%	87.155		1.080.864	1.930.986
TERRENI	669.238			669.238	63.052				63.052	606.186
MOBILI E ARREDI	21.847	15.917	1.145	36.618	19.999	12%	2.740	1.145	21.594	15.024
MACCHINE ELETTRONICHE	46.606	9.023	6.912	48.718	35.052	20%	4.815	6.912	32.956	15.762
REGISTRATORI DI CASSA	5.600	800		6.400	5.100	12,5%	300		5.400	1.000
IMPIANTI FISSI	31.659	2.352		34.011	31.659	30%	353		32.012	1.999
AUTOMEZZI	4.250			4.250	531	25,0%	1.063		1.594	2.656
ARREDI FARMACIE	567.356	203.983	109.545	661.794	482.025	10%	32.858	93.936	420.947	240.847
ATTREZZATURE FARMACIE	255.132	23.193	21.573	256.751	212.400	20%	17.622	21.496	208.527	48.224
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.369.404	499.401	139.175	4.729.630	1.843.528		146.906	123.490	1.866.945	2.862.685

Nel 2006, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinentziali. Il valore attribuito ai terreni ai fini del suddetto scorporo è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni; inoltre il fondo di ammortamento è stato scorporato in proporzione ed attribuito anche ai terreni in ottemperanza ai corretti principi contabili e come consentito dalla norma vigente.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI) Materie prime, sussidiarie e di consumo

RIMANENZE FINALI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2015
di merci destinati alla rivendita	739.368	117.574	856.942
acconti	4.250	-990	3.260
TOTALE	743.618	116.584	860.202

Trattasi delle rimanenze di merci destinate alla rivendita giacenti nelle farmacie al 31.12.2015 valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato".

CII) Crediti

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono evidenziate nella successiva tabella.

CREDITI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2015
Verso clienti	€ 293.662	€ 27.765	€ 321.427
Verso controllanti	€ 617.792	-€ 17.792	€ 600.000
Verso erario	€ 37.762	€ 30.143	€ 67.905
per imposte anticipate	€ 43.728	-€ 5.566	€ 38.162
Diversi	€ 70.795	-€ 20.857	€ 49.938
Fondo svalutazione crediti	-€ 2.298	€ -	-€ 2.298
TOTALE	€ 1.061.441	€ 13.692	€ 1.075.133

I suddetti crediti sono relativi a transazioni commerciali avvenute in Italia e per € 600.000 ad un finanziamento intercompany a favore della controllante erogato in data 1/7/2014 e scadente il 30/6/2016. Tutti i crediti sono esigibili entro il prossimo esercizio.

C IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Trattasi dei saldi al 31.12.2015 delle somme giacenti nei conti fruttiferi bancari, nella cassa economale e nelle singole casse presso le Farmacie:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2015
istituti di credito	€ 365.661	-€ 34.918	€ 330.743
Casse Farmacie e economale	€ 72.057	-€ 40.349	€ 31.708
TOTALE	€ 437.718	-€ 75.267	€ 362.451

D) RATEI E RISCONTI

Le variazioni del saldo sono le seguenti:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2015
risconti attivi	€ 28.978	€ 22.939	€ 51.917
TOTALE	€ 28.976	€ 22.939	€ 51.917

La voce ratei e risconti attivi accoglie le tipiche voci quali quote dell'esercizio successivo di canoni di locazione sia per immobili che finanziaria la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel corrente esercizio.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale di sociale

Il capitale sociale al 31.12.2015 pari a € 9.500.000 è rappresentato da n. 95.000 azioni ordinarie del valore di 100 € cadauna ed è stato sottoscritto dai seguenti soci:

CAPITALE SOCIALE	N.AZIONI VALORE 100 EURO	QUOTA CAPITALE SOCIALE EURO	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE
Comune di Riccione	17.070	1.707.000	17,97
Aspes spa	77.650	7.765.000	81,74
Privati	280	28.000	0,29
TOTALE	95.000	9.500.000	100

Di seguito sono rappresentate le riserve di utile e di capitale alle quali è stata attribuita una codifica basata sulle prime tre lettere dell'alfabeto come suggerito dal documento OIC n.28:

Cod. A = Riserve disponibili per aumento capitale
Cod. B = Riserve disponibili per copertura di perdite
Cod. C = Riserve distribuibili ai soci

IV) Riserva legale (Cod.B)

La riserva legale è pari a € 169.435. Le riserve sono state create nell'esercizio 2014 e precedenti, e rappresentano l'accantonamento del 5% degli utili degli esercizi precedenti.

VII) Altre riserve

Riserva straordinaria (Cod. A B C) € 3.846

IX) Utile dell'esercizio

L'utile dell'esercizio pari a € 154.716 rappresenta il risultato netto dopo le imposte al 31.12.2015.

I movimenti intervenuti nel Patrimonio netto sociale sono i seguenti:

	capitale sociale	riserva legale	altre riserve	dividendi	risultato esercizio	totale
Saldo al 31.12.2014	€ 9.500.000	€ 161.984	€ 4.772	€ -	€ 149.026	€ 9.815.782
destinazione risultato 2014		€ 7.451	-€ 927	€ 142.502	-€ 149.026	€ -
distribuzione di utili				-€ 142.502		-€ 142.502
risultato dell'esercizio 2015					€ 154.716	€ 154.716
Saldo al 31.12.2015	€ 9.500.000	€ 169.435	€ 3.846	€ -	€ 154.716	€ 9.827.998

B) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo esprime il debito maturato nei confronti del personale dipendente nel rispetto della legislazione e dei contratti nazionali di lavoro vigenti. Il suo movimento nell'esercizio è così riassumibile:

f.do tfr al 31/12/2014	446.217
incrementi x quota competenza	61.622
rivalutazione monetaria	6.643
decrementi x liquidazioni	19.634
decrementi x f.di prev.integrativi	7.876
contrib. agg. 0,50%	3.175
imposta sost. 11%	1.129
f.do tfr al 31/12/2015	482.668

C) DEBITI

Relativamente alle voci di debito contenute nello Stato Patrimoniale, nel prospetto seguente indichiamo le loro consistenze e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

DEBITI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2015
Debiti verso fornitori	€ 888.158	€ 195.505	€ 1.083.663
Debiti verso controllanti	€ 35.121	-€ 20.371	€ 14.750
Debiti tributari	€ 19.152	€ 37.264	€ 56.416
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	€ 39.846	€ 5.886	€ 45.732
Altri debiti	€ 169.076	€ 6.223	€ 175.299
TOTALE	€ 1.151.353	€ 224.506	€ 1.375.859

I debiti sono relativi a transazioni avvenute nel territorio nazionale.

E) RATEI E RISCONTI

Le variazioni dei saldi sono le seguenti:

RATEI E RISCONTI PASSIVI	VALORE AL 31.12.2014	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2015
ratei e risconti passivi	€ 1.126	€ 22.140	€ 23.266
TOTALE	€ 1.126	€ 22.140	€ 23.266

La posta è rappresentata dai risconti passivi per affitti attivi fatturati nell'esercizio in corso ma la cui competenza economica è relativa all'esercizio successivo e la quota residua del Contributo ex art.18 D.L.91/2014 per investimenti.

INFORMAZIONE SUI DIPENDENTI

I dipendenti a tempo indeterminato in forza al 31.12.2015 risultano essere, con le seguenti variazioni intervenute durante l'anno:

DIPENDENTI	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Dirigenti	0	0
Quadri		
a tempo pieno	4	4
a tempo parziale		
Impiegati tecnici e amministrativi		
a tempo pieno	11	8
a tempo parziale	13	19
TOTALE	28	31

Si segnala che nel corso dell'anno 2015 sono stati impiegati dipendenti a tempo determinato (in qualità di stagionali, sostituzioni per ferie, maternità, malattie) per un totale di n. 35 mensilità contro le 31 del 2014.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI.

I compensi annui corrisposti agli amministratori di competenza dell'esercizio in esame, compresi gli oneri sociali, sono stati pari a € 30.283.

I compensi riconosciuti al Collegio Sindacale sono pari ad € 15.995, comprensivo del compenso per l'attività di revisione legale; non vi sono compensi di altra natura corrisposti all'Organo di Revisione.

INFORMAZIONI SULLE AZIONI DI GODIMENTO, SULLE OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI E VALORI SIMILI.

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2497 bis DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio Aspes spa, con sede in Pesaro, Via Mameli 15.

Di seguito si rappresenta la situazione economico-patrimoniale di Aspes spa relativa ai due esercizi antecedenti il corrente:

STATO PATRIMONIALE CONTROLLANTE	2014	2013
Immobilizzazioni Immateriali	10.459.628	10.726.234
Immobilizzazioni Materiali	50.982.172	51.828.128
Immobilizzazioni Finanziarie	9.354.482	9.431.762
Crediti Attivo Circolante	9.974.214	10.395.144
Disponibilità Liquide	441.005	855.051
Ratei e Risconti	109.920	32.582
Totale attivo	81.321.421	83.268.901
Conti D'ordine	10.088.443	13.980.057
Patrimonio Netto	55.634.491	55.329.461
Fondi per Rischi e Oneri	284.354	284.354
Trattamento Fine Rapporto	624.906	628.200
Debiti	19.825.427	21.733.098
Ratei e Risconti	4.952.243	5.293.788
Totale passivo	89.347.828	89.347.828
CONTO ECONOMICO	2014	2013
Valore della Produzione	20.836.956	21.070.332
Costi della Produzione	20.135.717	20.758.877
Diff.tra valore e costi produzione	701.239	311.455
Proventi Finanziari	120.758	409.255
Oneri Finanziari	585.115	647.437
Diff.tra proventi e oneri finanziari	-464.357	-238.182
Proventi Straordinari	144.290	
Oneri straordinari	4.012	1.987
Totale partite straordinarie	140.278	-1.987
Risultato prima delle imposte	377.160	71.286
Imposte	-72.130	-49.478
Risultato d'esercizio	305.030	21.808

ULTERIORI INFORMATIVE DI BILANCIO

La Società nell'esercizio 2015 non ha capitalizzato oneri finanziari.

Tutti gli impegni assunti sono interamente appostati in bilancio.

In base al D.lgs. n.196 del 30/6/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali" la società ha provveduto a redigere nell'anno 2004 il documento programmatico sulla sicurezza provvedendo al suo aggiornamento nell'esercizio in corso.

La controllante Aspes spa a seguito dell'art.117 e seg. del D.Lgs. 12 dicembre 2003 n.344 e s.m.i. ha optato per l'istituto del consolidato fiscale nazionale. Pertanto il debito derivante da Ires di € 72.495 pari al 27,5% dell'imponibile fiscale di € 267.314 verrà trasferito alla controllante al netto degli acconti di imposta già versati per € 66.425; ciò comporta una situazione debitoria per questa partita di € 6.070.

IMPOSTE CORRENTI ANTICIPATE E DIFFERITE

Le differenze "temporanee" tra utile civilistico e reddito fiscale ove rilevate nell'esercizio in esame e negli esercizi precedenti, per le quali permangono effetti sui futuri esercizi, sono state oggetto di rilevazione e, le imposte anticipate e differite da esse derivanti, calcolate e contabilizzate nel presente esercizio.

Per effetto della Legge n.201/2011 e del D.L. 16/2012, la società ha rilevato il credito per imposte anticipate derivante dalla mancata deduzione, negli anni dal 2007 al 2011, dalla base imponibile IRES dell'importo dell'Irap sul costo del lavoro e sugli interessi passivi per € 43.728 pari al 27,5% di € 159.011.

Tale rilevazione è stata effettuata nell'esercizio 2013.

In ossequio al contenuto della legge 28/12/2015 n.208 (Legge di stabilità per l'anno 2016) che ha previsto per il 2017 l'applicazione dell'aliquota Ires pari al 24% si è provveduto alla rilevazioni contabili conseguenti che hanno comportato un addebito a conto economico di € 5.566 e pertanto il credito per imposte anticipate passa a € 38.162.

OPERAZIONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 7-I Principali effetti della Riforma del Diritto Societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nelle tabelle seguenti sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a Conto Economico dei canoni corrisposti.

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria di cui, ai sensi dell'art.2427, punto 22 C.C, si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di locazione finanziaria: SI/172905	
Num.1 Magazzino automatizzato per farmacie, modello rowa vmax	
Anticipo alla sottoscrizione interamente versato	€ 3.690,00
Data di stipula del Contratto	04/03/2015
Data di decorrenza del Contratto	10/03/2015
Costo base dei beni locati	€ 205.110,40
Durata della locazione	60 mesi
Numero e periodicità delle rate	59 rate mensili
Importo unitario delle rate	€ 3.690,00
Data scadenza del Contratto	10/03/2020
Prezzo di riscatto finale	€ 2.051,10
Numero rate pagate al 31/12/2015	9
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	€ 32.045,05
Quota interessi di competenza dell'anno	€ 5.416,38
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	€ 171.301,78
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	€ 1.763,57

Contratto di locazione finanziaria: SI/172906	
Num.1 Magazzino automatizzato per farmacie, modello rowa vmax	
Anticipo alla sottoscrizione interamente versato	€ 2.306,70
Data di stipula del Contratto	04/03/2015
Data di decorrenza del Contratto	08/05/2015
Costo base dei beni locati	€ 128.231,70
Durata della locazione	60 mesi
Numero e periodicità delle rate	59 rate mensili
Importo unitario delle rate	€ 2.306,70
Data scadenza del Contratto	08/05/2020
Prezzo di riscatto finale	€ 1.282,32
Numero rate pagate al 31/12/2015	7
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	€ 16.057,40
Quota interessi di competenza dell'anno	€ 2.672,94
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	€ 111.077,55
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	€ 1.096,75

ANALISI AFFERENTE LE PRINCIPALI VOCI DI RICAVI DELLE VENDITE

Nel seguente prospetto si riepilogano le principali voci di ricavo del conto economico.

RICAVI	2.015	2014	%
Vendita presidi sanitari	€ 237.138	€ 206.828	14,65
Vendita merci su ricette mediche	€ 2.122.386	€ 2.169.914	2,19
Vendita merci all'ingrosso	€ 42.316		
Vendita merci su contanti	€ 4.821.193	€ 4.476.209	7,71
Totale	€ 7.223.033	€ 6.852.951	5,40
Prestazioni di servizi	€ 61.457	€ 40.397	52,13
Proventi immobiliari da affitto locali	€ 13.218	€ 12.413	6,49
Altri proventi e ricavi diversi	€ 21.441	€ 27.727	22,67
Totale valore della Produzione	€ 7.319.149	€ 6.933.488	5,56

ANALISI AFFERENTE LE PRINCIPALI VOCI DI COSTI DELL'ESERCIZIO

Nel seguente prospetto si riepilogano le principali voci di costo del conto economico.

COSTI	2.015	2014	%
Acquisto farmaci	€ 5.017.603	€ 4.760.649	5,40
Canoni di locazione immobili	€ 161.836	€ 142.735	13,38
Costi del personale	€ 1.144.159	€ 1.048.865	9,09
Canoni leasing attrezz. e macchinari	€ 50.775		

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti normali rapporti commerciali con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate.

Nel 2005 la controllante ha esercitato l'opzione per la tassazione Ires consolidata per cui il debito Ires verrà regolarizzato dalla controllante alla quale nel corso dell'esercizio sono stati regolarmente versati gli acconti di legge.

Rapporti finanziari

Società Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
aspes spa	rapporti commerciali				8.679
aspes spa	finanziamento infragruppo		600.000		
aspes spa	debiti/crediti per consolidato fiscale				6.070

Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
aspes spa	prestazioni di servizi		30.512
comune di riccione	cessione beni	442	
aspes spa	interessi su finanziamento	15.000	

ACCORDI FUORI BILANCIO

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Donato Mariotti

Consigliere di Amministrazione Delegato

Luca Pieri

Consigliere di Amministrazione

Federica Pasquinelli

Farmacie Comunali di Riccione spa

Via Veneto 28

Riccione

Capitale sociale € 9.500.000 i.v.

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Aspes spa

BILANCIO AL 31/12/2015**Situazione patrimoniale**

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI			
I - Parte già richiamata	I		
II - Parte da richiamare	II		
Totale CREDITI V. SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	A		
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di impianto e ampliamento	1		
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	2		
3) Diritti brevetto industr. e utilizz. opere ingegno	3		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4	6.359.961	6.443.916
5) Avviamento	5		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6		
7) Altre	7	137.441	95.265
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	I	6.497.402	6.539.181
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	1	2.537.172	2.380.194
2) Impianti e macchinario	2	1.999	
3) Attrezzature industriali e commerciali	3	320.858	141.963
4) Altri beni	4	2.656	3.719
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5		77.663
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	II	2.862.685	2.603.539
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) imprese controllanti			
d) altre imprese			
Totale Partecipazioni (immob. finanziarie)	1		

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) Crediti verso:			
a) impr. controllate (entro es. succ.)			
a1) impr. controllate (oltre es. succ.)			
b) impr. collegate (entro es. succ.)			
b1) impr. collegate (oltre es. succ.)			
c) impr. controllanti (entro es. succ.)			
c1) impr. controllanti (oltre es. succ.)			
d) altri (entro esercizio successivo)			
d1) altri (oltre esercizio successivo)			
Totale Crediti (immob. finanziarie)	2		
3) Altri titoli (immob. finanziarie)	3		
4) Azioni proprie	4		
Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	III		
Totale IMMOBILIZZAZIONI	B	9.360.087	9.142.720
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2		
3) Lavori in corso su ordinazione	3		
4) Prodotti finiti e merci	4	856.942	739.369
5) Acconti	5	3.260	4.250
Totale RIMANENZE	I	860.202	743.619
II - CREDITI verso:			
1) Clienti			
a) esigibili entro esercizio successivo		319.129	291.364
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO CLIENTI	1	319.129	291.364
2) Imprese controllate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2		
3) Imprese collegate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	3		

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
II - CREDITI verso:			
4) Imprese controllanti			
a) esigibili entro esercizio successivo		600.000	17.793
b) esigibili oltre esercizio successivo			600.000
Totale CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	4	600.000	617.793
4 bis) Crediti tributari			
a) esigibili entro esercizio successivo		67.905	37.762
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI TRIBUTARI	4bis	67.905	37.762
4 ter) Imposte anticipate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo		38.162	43.728
Totale CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	4ter	38.162	43.728
5) Altri			
a) esigibili entro esercizio successivo		49.938	70.796
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO ALTRI	5	49.938	70.796
Totale CREDITI	II	1.075.133	1.061.443
III - Attività finanziarie			
1) Partecipazioni in controllate	1		
2) Partecipazioni in collegate	2		
3) Altre partecipazioni	3		
4) Azioni proprie (val. nom. £.)	4		
5) Altri titoli	5		
Totale ATTIVITA' FINANZIARIE	III		
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	1	330.743	365.661
2) Assegni	2		
3) Denaro e valori in cassa	3	31.708	72.057
Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	IV	362.451	437.718
Totale ATTIVO CIRCOLANTE	C	2.297.787	2.242.780
D) RATEI E RISCONTI			
1) Disaggio su prestiti	I		
2) Altri ratei e risconti	II	51.917	28.978
Totale RATEI E RISCONTI	D	51.917	28.978
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		11.709.791	11.414.478

PASSIVITA' E PATRIMONIO Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	I	9.500.000	9.500.000
II - Riserve da sovrapprezzo delle azioni	II		
III - Riserve di rivalutazione	III		
IV - Riserva legale	IV	169.435	161.984
V - Riserve statutarie	V		
VI - Riserva azioni proprie in portafoglio	VI		
VII - Altre riserve			
a) Riserva disponibile			
b) Riserva straordinaria		3.846	4.771
c) Riserva di rivalutazione			
d) Fondo sopravven. attive (art. 55 T.U.)			
e) Fondo riserva tassata per rischi futuri			
f) Arrotondamenti per euro			1
Totale ALTRE RISERVE	VII	3.846	4.772
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	VIII		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	IX	154.716	149.026
Totale PATRIMONIO NETTO	A	9.827.998	9.815.782
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) Fondi per trattamento quiescenza e obblighi simili	1		
2) Fondi per imposte, anche differite;	2		
3) Altri fondi per rischi e oneri	3		
Totale FONDI PER RISCHI E ONERI	B		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.	C	482.668	446.217
D) - DEBITI			
1) Obbligazioni:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale OBBLIGAZIONI	1		
2) Obbligazioni convertibili:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI	2		

PASSIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
D) - DEBITI			
3) Debiti verso soci per finanziamenti;			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO BANCHE	3		
4) Debiti verso banche:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO BANCHE	4		
5) Debiti verso altri finanziatori:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	5		
6) Acconti (da clienti):			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale ACCONTI (da clienti)	6		
7) Debiti verso fornitori:			
a) esigibili entro esercizio successivo		1.083.663	888.158
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO FORNITORI	7	1.083.663	888.158
8) Debiti rappresentati da titoli di credito:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI CREDITO	8		
9) Debiti verso imprese controllate:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	9		
10) Debiti verso imprese collegate:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	10		
11) Debiti verso imprese controllanti:			
a) esigibili entro esercizio successivo		14.750	35.121
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	11	14.750	35.121
12) Debiti tributari:			
a) esigibili entro esercizio successivo		56.416	19.152
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI TRIBUTARI	12	56.416	19.152

PASSIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
D) - DEBITI			
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) esigibili entro esercizio successivo		45.732	39.846
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	13	45.732	39.846
14) Altri debiti:			
a) esigibili entro esercizio successivo		175.299	169.076
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale ALTRI DEBITI	14	175.299	169.076
Totale DEBITI	D	1.375.859	1.151.353
E) RATEI E RISCONTI			
1) Aggio su prestiti	1		
2) Altri ratei e risconti	2	23.266	1.126
Totale RATEI E RISCONTI	E	23.266	1.126
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)		11.709.791	11.414.478

CONTI D'ORDINE Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
I) - GARANZIE PRESTATE			
1) Fidejussioni - avalli:			
a) a favore di imprese controllate			
b) a favore di imprese collegate			
c) a favore di imprese controllanti			
d) a favore di altri			
Totale FIDEJUSSIONI - AVALLI	1		
2) Altre garanzie personali			
a) a favore di imprese controllate			
b) a favore di imprese collegate			
c) a favore di imprese controllanti			
Totale ALTRE GARANZIE PERSONALI	2		
3) Garanzie reali			
a) a favore di imprese controllate			
b) a favore di imprese collegate			
c) a favore di imprese controllanti			
d) a favore di altri			
Totale GARANZIE REALI	3		
Totale GARANZIE PRESTATE	I		
II) - ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	II		
Totale CONTI D'ORDINE (I+II)			

Conto economico

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1	7.298.021	6.905.953
2) Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4		
5) Altri ricavi e proventi:			
a) Contributi in conto esercizio			
b) Ricavi e proventi diversi		21.441	27.727
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	21.441	27.727
Totale VALORE PRODUZIONE (1+2+3+4+5)	A	7.319.462	6.933.680
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6	5.032.983	4.772.667
7) Per servizi	7	431.961	441.855
8) Per godimento di beni di terzi	8	237.665	152.110
9) Per il personale:			
a) salari e stipendi		833.102	757.287
b) oneri sociali		241.272	228.450
c) trattamento di fine rapporto		68.265	61.389
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		1.520	1.740
Totale COSTI PER IL PERSONALE	9	1.144.159	1.048.866
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		110.560	104.474
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		146.906	114.889
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni attivo circolante:			
d1) svalutazione crediti (attivo circolante)			
d2) svalutazione disponibilità liquide			
Totale SVALUTAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	d		
Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10	257.466	219.363
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11	-117.573	-7.350
12) Accantonamenti per rischi	12		
13) Altri accantonamenti	13		
14) Oneri diversi di gestione	14	80.317	71.443
Totale COSTI DI PRODUZIONE	B	7.066.978	6.698.954
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	A-B	252.484	234.726

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese			
Totale PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	15		
16) Altri proventi finanziari:			
a) proventi finanziari da crediti immobilizzati:			
a1) da imprese controllate			
a2) da imprese collegate			
a3) da imprese controllanti			
a4) da altri			
Totale PROVENTI FINANZ. DA CREDITI IMMOBIL.	a		
b) proventi finanziari da titoli (non part.) immobil.	b		
c) proventi finanziari da titoli (non part.) att. circol.	c		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti			
d1) da imprese controllate		15.000	7.500
d2) da imprese collegate		1.807	4.086
d3) da imprese controllanti			
d4) da altri			
Totale PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	d	16.807	11.586
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	16.807	11.586
Totale PROVENTI FINANZIARI (15+16)		16.807	11.586
C) ONERI FINANZIARI			
17) Interessi e altri oneri finanziari da:			
a) debiti verso imprese controllate			
b) debiti verso imprese collegate			
c) debiti verso imprese controllanti			
d) debiti verso banche		35	2
e) debiti per obbligazioni			
f) altri debiti			
g) oneri finanziari diversi			
Totale ONERI FINANZIARI	17	35	2
DIFFER. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	C	16.772	11.584
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie non partecipazioni			
c) di titoli iscritti attivo circol. non partecipazioni			

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/15	Esercizio al 31/12/14
Totale RIVALUTAZIONE ATTIV. FINANZIARIE	18		
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE 19) Svalutazione delle attività finanziarie: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie non partecipazioni c) di titoli iscritti attivo circol. non partecipazioni			
Totale SVALUTAZIONE ATTIV. FINANZIARIE	19		
Totale RETTIFICHE VALORE ATT. FINANZ. (18-19)	D		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 20) Proventi straordinari a) plusvalenze alienazioni immobilizzazioni b) altri proventi straordinari			
Totale PROVENTI STRAORDINARI	20		
21) Oneri straordinari a) minusvalenze alienazioni immobilizzazioni b) imposte relative a esercizi precedenti c) altri oneri straordinari		2.023	707
Totale ONERI STRAORDINARI	21	2.023	707
Totale DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	E	-2.023	-707
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		267.233	245.603
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO a) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		112.516	96.578
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22	112.516	96.578
23) UTILE (o PERDITA) DELL'ESERCIZIO	23	154.716	149.026

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.
Riccione 23 marzo 2016

Il Consiglio di Amministrazione

Donato Mariotti
Luca Pieri
Federica Pasquinelli