



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

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2016

FARMACIE COMUNALI DI RICCIONE S.p.A.

Relazione sulla gestione e sull'andamento economico finanziario al 31.12.2016

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2016 riporta un utile netto pari a € 224.952 dopo aver scontato imposte correnti per Ires € 95.732, per Irap € 17.626.

Il risultato netto è in crescita rispetto al 2015 di € 70.235 pari al 45,40%

Il risultato conseguito nel 2016 è da considerarsi molto soddisfacente tenuto conto dell'andamento ancora negativo delle dispensazioni per conto del SSN (-1,86%) è stato ampiamente controbilanciato dall'aumento delle vendite di prodotti farmaceutici al pubblico (+ 6,95%);

Il fatturato totale è passato da € 7.233.033 del 2015 a € 7.833.996 del 2016 con un aumento del 8,31%: è da sottolineare che la composizione del fatturato vede nel 2016 vendite di prodotti farmaceutici al pubblico pesare per il 69,00% contro il 67,13% del 2015.

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

DESCRIZIONE	BILANCIO 2016	BILANCIO 2015	% DIFF.
Costi per servizi	€ 451.343	€ 431.961	4,49%
Costi per godimento beni di terzi	€ 264.211	€ 237.665	11,17%
Altri oneri di gestione	€ 91.458	€ 80.317	13,87%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 1.102.572	€ 1.144.159	-3,63%
	€ 1.909.584	€ 1.894.103	0,82%

E' da sottolineare che all'aumento dell'8,31% del fatturato è seguito un adeguamento di solo lo 0,82% dei costi generali sopradescritti.

GLI INDICATORI FINANZIARI

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	2016	2015	Passivo	2016	2015
ATTIVO FISSO	€ 9.297.293	€ 9.398.249	MEZZI PROPRI	€ 9.696.746	€ 9.681.017
Immobilizzazioni immateriali	€ 6.435.709	€ 6.535.564	Capitale sociale	€ 9.500.000	€ 9.500.000
Immobilizzazioni materiali	€ 2.861.584	€ 2.862.685	Riserve	€ 196.746	€ 181.017
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	€ 0	PASSIVITA' CONSOLIDATA	€ 493.855	€ 482.668
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.750.558	€ 2.311.541			
Magazzino e risconti	€ 1.009.041	€ 912.119	PASSIVITA' CORRENTI	€ 1.857.250	€ 1.546.106
Liquidità differite	€ 1.116.566	€ 1.036.971			
Liquidità immediate	€ 624.951	€ 362.451			
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 12.047.851	€ 11.709.791	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 12.047.851	€ 11.709.791

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
		2016	2015		
Attivo				Passivo	
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO		€ 12.047.851	€ 11.709.791	MEZZI PROPRI	€ 9.910.450 € 9.827.998
				PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	0 € 14.750
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI		€ 0	€ 0	PASSIVITA' OPERATIVE	€ 2.137.401 € 1.867.044
CAPITALE INVESTITO (CI)		€ 12.047.851	€ 11.709.791	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 12.047.851 € 11.709.791

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO					
		2016	%	2015	%
Ricavi delle vendite		7.923.048	100,00	7.298.021	100,00
Produzione interna		-	-	-	-
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA		7.923.048	100,00	7.298.021	100,00
Costi esterni operativi		6.145.730	77,57	5.585.036	76,53
Valore aggiunto		1.777.318	22,43	1.712.985	23,47
Costi del personale		1.102.572	13,92	1.144.159	15,68
MARGINE OPERATIVO LORDO		674.746	8,52	568.825	7,79
Ammortamenti e accantonamenti		303.180	3,83	257.466	3,53
RISULTATO OPERATIVO		371.566	4,69	311.360	4,27
Risultato dell'area accessoria		- 56.537	- 0,71	- 58.877	- 0,81
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)		16.995	0,21	16.773	0,23
EBIT NORMALIZZATO		332.024	4,19	269.255	3,69
Risultato dell'area straordinaria		6.286	0,08	- 2.023	- 0,03
EBIT INTEGRALE		338.310	4,27	267.232	3,66
Oneri finanziari		-	-	-	-
RISULTATO LORDO		338.310	4,27	267.232	3,66
Imposte sul reddito		113.358	1,43	112.516	1,54
RISULTATO NETTO		224.952	2,84	154.716	2,12

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2016		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 399.452
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,04
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 893.307
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,10

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

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI 2016		
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 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 DI REDDITIVITA' 2016		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	2,27%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	3,41%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	3,75%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,69%

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/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	3,16%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,27%

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2016		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 893.308
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,48
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 115.733
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,94

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

Farmacie Comunali di Riccione spa RENDICONTO FINANZIARIO	BILANCIO 2016	BILANCIO 2015
CASH FLOW		
Liquidità a breve	363	438
Mutui a m.l. termine		
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE	363	438
Utile (perdita) netta dell'esercizio	225	160
Ammortamenti di immobilizzazioni tecniche netti	175	147
Accantonamenti per il TFR	66	68
A AUTOFINANZIAMENTO	466	375
MOVIMENTI DEL CAPITALE CIRCOLANTE:		
Magazzino	- 97	- 117
Clienti	- 67	- 28
Fornitori	132	196
Debiti/crediti verso controllate e consociate	97	3
Debiti/crediti diversi	23	69
Oneri pluriennali	100	42
Crediti verso Erario	- 20	- 29
B SALDO MOVIMENTO CAPITALE CIRCOLANTE	168	130
INVESTIMENTI:		
Investimenti fissi e svalutazioni	- 174	- 406
Cessioni		
Altri		
C SALDO MOVIMENTO CAPITALE FISSO	- 174	- 406
D SALDO PRIMA DEI MOVIMENTI FINANZIARI(A+B+C)	460	99
MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE:		
Liquidazioni TFR	- 55	- 32
Altri		
E SALDO MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE	- 55	- 32
F FLUSSO DI CASSA GESTIONE CORRENTE (D+E)	405	67
MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
Allocazione (utile) perdita anno precedente	- 155	- 149
Aumento (diminuzione) capitale netto		
Aumento (diminuzione) riserve	12	7
G SALDO MOVIMENTO FINANZIARIO DEL PATRIMONIO NETTO	- 143	- 142
MINORE (MAGGIORE) INDEBITAMENTO (F+G)	262	- 75
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE	625	363
Liquidità a breve	625	363
Mutui a m.l. termine		

(A) INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SULL'AMBIENTE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, c.c., Vi precisiamo che la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

La produzione di rifiuti da parte della società è gestita nel rispetto della normativa di settore.

(B) 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.

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa quanto segue:

La composizione del personale della società è di n.7 uomini e n. 23 donne.

Il turnover nell'anno è stato n.1 dimissione tempo pieno.

Le politiche di formazione del personale sono state centrate su corsi di formazione per tutto il personale addetto al servizio sulle tecniche di marketing, fidelizzazione della clientela e, per i direttori, sulle tecniche di gestione.

La sicurezza e la salute sul lavoro è gestita nel rispetto della normativa e delle procedure e misure adottate per evitare eventuali gravi infortuni sul lavoro e su altre situazioni rilevanti sulla salute dei dipendenti.

In data 20.3.2014 è stato stipulato con sindacati un ""Accordo integrativo Aziendale"" riguardante la retribuzione incentivante e il servizio sostitutivo di mensa aziendale.

INVESTIMENTI ED ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

mobile e arredi	€	2.109
macchine elettroniche	€	4.802
arredi farmacie	€	14.312
attrezzature farmacie	€	129.367
fabbricati	€	22.333
oneri pluriennali	€	24.975
totale	€	197.898

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			€	86.674
aspes spa	finanziamento infragruppo		€ 600.000		
aspes spa	debiti/crediti per consolidato fiscale			€	24.871

Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
aspes spa	prestazioni di servizi		€ 30.517
aspes spa	cessione beni		€ 108.322
aspes spa	interessi su finanziamento infragruppo	€ 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 € 5.545.

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 (+1,48) che del quoziente di tesoreria (+0,94)

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

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei ricavi dovrebbe continuare come previsto dal budget approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16/12/2016.

PRIVACY - DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA (DPS)

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, si dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate. Il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto nel 2004 e si è provveduto al suo aggiornamento nel corso dell'esercizio.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signori azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea che l'utile conseguito nell'esercizio 2016 pari a € 224.952 venga destinato come segue:

- 5% pari a € 11.248 a riserva legale
- 95% pari a € 213.704 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 2016 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
Milena Palazzi

Riccione, li 8 marzo 2017

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 il 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispettano il disposto dell'art. 2426 C.C. e non sono difforni 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 2016 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 2016 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 31.12.2016, 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 31.12.2016.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO AL 31.12.2015	INCREMENTI	COSTO STORICO AL 31.12.2016	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2015	N.ESERCIZI DI AMMORTAMENTO	INCREMENTI	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2016	VALORI NETTI AL 31.12.2016
Costi impianto e ampliamento	€ 55.279		€ 55.279	€ 55.279			€ 55.279	€ -
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	€ 2.555	€ -	€ 2.555	€ 1.937			€ 2.555	€ -
Concessioni, licenze, marchi	€ 7.563.511		€ 7.563.511	€ 1.203.551	90	€ 83.955	€ 1.287.506	€ 6.276.006
Oneri pluriennali	€ 66.925	€ 7.935	€ 74.860	€ 28.239	5	€ 10.703	€ 38.942	€ 35.918
Lavori incrementativi su beni di terzi	€ 263.636	€ 17.041	€ 280.676	€ 165.498	12	€ 29.553	€ 195.051	€ 85.624
TOTALE	€ 7.951.905	€ 24.975	€ 7.976.881	€ 1.454.504		€ 124.211	€ 1.579.332	€ 6.397.547

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 31.12.2016 e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio e i movimenti dei fondi di ammortamento.

MOVIMENTO CESPITI E FONDI DI AMMORTAMENTO ANNO 2016										
	VALORE AL 31/12/2015	INCREMENTI ESERCIZIO	DISMESSI ALIENATI RETTIFICHE	VALORE AL 31/12/2016	FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2015	ALIQUE ORDINARIE APPLICATE	QUOTE AMMORTAMENTO	DISMISSIONI FONDI RETTIFICHE	FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2016	VALORE NETTO IMMOBILIZZAZIONI 2016
FABBRICATI USO FARMACIE	3.011.850	22.333		3.034.183	993.709	3%	91.025		1.084.734	1.949.448
TERRI ENI	669.238			669.238	63.052				63.052	606.186
MOBILIE ARREDI	36.544	359		36.903	21.595	12%	3.198	-	24.793	12.110
MACCHINE ELETTRONICHE	48.718	4.802	5.177	48.343	32.955	20%	5.185	5.177	32.964	15.379
REGISTRATORI DI CASSA	6.400	1.750	1.600	6.550	5.400	12,5%	638	1.600	4.438	2.112
IMPIANTI FISSI	34.011			34.011	32.011	30%	706		32.717	1.294
AUTOMEZZI	4.250			4.250	1.594	25,0%	1.063		2.656	1.594
ARREDI FARMACIE	661.794	14.312		676.106	420.948	10%	43.060		464.008	212.098
ATTREZZATURE FARMACIE	256.825	129.367		386.192	208.527	20%	30.231		238.758	147.435
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.729.630	172.923	6.777	4.895.776	1.720.039		175.105	6.777	1.948.119	2.947.657

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 pertinenti. 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 31.12.2015	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2016
di merci destinati alla rivendita	856.942	94.782	951.724
acconti	3.260	2.237	5.498
TOTALE	860.202	97.019	957.221

Trattasi delle rimanenze di merci destinate alla rivendita giacenti nelle farmacie al 31.12.2016 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 31.12.2015	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2016
Verso clienti	€ 321.427	€ 69.987	€ 391.414
Verso controllanti	€ 600.000	€ -	€ 600.000
Verso erario	€ 67.905	€ 20.299	€ 88.204
per imposte anticipate	€ 38.162	€ 0	€ 38.162
Diversi	€ 49.938	-€ 7.443	€ 42.495
Fondo svalutazione crediti	-€ 2.298	-€ 3.247	-€ 5.545
TOTALE	€ 1.075.133	€ 79.596	€ 1.154.729

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 1/7/2016 e scadente il 30/6/2018. Tutti i crediti sono esigibili entro il prossimo esercizio.

C IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Trattasi dei saldi al 31.12.2016 delle somme giacenti nei conti fruttiferi bancari, nella cassa economale e nelle singole casse presso le Farmacie:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORE AL 31.12.2015	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2016
istituti di credito	€ 330.743	€ 243.228	€ 573.971
Casse Farmacie e economale	€ 31.708	€ 19.271	€ 50.979
TOTALE	€ 362.451	€ 262.499	€ 624.951

D) RATEI E RISCONTI

Le variazioni del saldo sono le seguenti:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	VALORE AL 31.12.2015	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2016
risconti attivi	€ 51.917	-€ 97	€ 51.820
TOTALE	€ 51.917	-€ 97	€ 51.820

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 31.12.2016 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 € 177.171. Le riserve sono state create nell'esercizio 2015 e precedenti, e rappresentano l'accantonamento del 5% degli utili degli esercizi precedenti.

VII) Altre riserve

Riserva straordinaria (Cod. A B C) € 8.327

IX) Utile dell'esercizio

L'utile dell'esercizio pari a € 224.952 rappresenta il risultato netto dopo le imposte al 31.12.2016.

I movimenti intervenuti nel Patrimonio netto sociale sono i seguenti:

	capitale sociale	riserva legale	altre riserve	dividendi	risultato esercizio	totale
Saldo al 31.12.2015	€ 9.500.000	€ 169.435	€ 3.846	€ -	€ 154.716	€ 9.827.998
destinazione risultato 2015		€ 7.736	€ 4.481	€ 142.500	-€ 154.717	€ -
distribuzione di utli				-€ 142.500		-€ 142.500
risultato dell'esercizio 2016					€ 224.952	€ 224.952
Saldo al 31.12.2016	€ 9.500.000	€ 177.171	€ 8.327	€ -	€ 224.951	€ 9.910.450

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 31/12/2015	482.668
incrementi x quota competenza	57.872
rivalutazione monetaria	8.075
decrementi x liquidazioni	40.874
decrementi x f.di prev.integrativi	9.399
contrib. agg. 0,50%	3.113
imposta sost.11%	1.372
f.do tfr al 31/12/2016	493.856

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 31.12.2015	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2016
Debiti verso fornitori	€ 1.083.663	€ 132.231	€ 1.215.893
Debiti verso controllanti	€ 14.750	€ 96.795	€ 111.545
Debiti tributari	€ 56.416	€ 15.138	€ 71.554
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	€ 45.732	-€ 4.099	€ 41.633
Altri debiti	€ 175.299	€ 9.490	€ 184.789
TOTALE	€ 1.375.859	€ 249.556	€ 1.625.415

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 31.12.2015	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2016
ratei e risconti passivi	€ 23.266	-€ 5.134	€ 18.132
TOTALE	€ 23.266	-€ 5.134	€ 18.132

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I conti d'ordine sono iscritti al valore nominale corrispondente all'effettivo impegno sottostante, desumibile dalla relativa documentazione.

I conti d'ordine iscritti in calce allo stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ammontano a Euro 132.460.

Leasing

L'impegno relativo alle rate a scadere sull'operazione di Leasing risulta così suddiviso:

€ 132.460 per Leasing nr. SI/172905 stipulata con Credem Leasing;

INFORMAZIONE SUI DIPENDENTI

I dipendenti a tempo indeterminato in forza al 31.12.2016 risultano essere, con le seguenti variazioni intervenute durante l'anno:

DIPENDENTI	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Dirigenti	0	0
Quadri		
a tempo pieno	4	3
a tempo parziale		
Impiegati tecnici e amministrativi		
a tempo pieno	8	8
a tempo parziale	19	19
TOTALE	31	30

Si segnala che nel corso dell'anno 2016 sono stati impiegati dipendenti a tempo determinato (in qualità di stagionali, sostituzioni per ferie, maternità, malattie) per un totale di n. 52 mensilità contro le 35 del 2015.

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 € 12.700.

I compensi riconosciuti al Collegio Sindacale sono pari ad € 14.137, 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.

Al 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	2015	2014
Immobilizzazioni Immateriali	11.203.474	10.459.628
Immobilizzazioni Materiali	51.176.056	50.982.172
Immobilizzazioni Finanziarie	8.354.264	9.354.482
Crediti Attivo Circolante	9.181.122	9.974.214
Disponibilità Liquide	237.472	441.005
Ratei e Risconti	136.713	109.920
Totale attivo	80.289.101	81.321.421
Conti D'ordine	9.636.247	10.088.443
Patrimonio Netto	55.483.304	55.634.491
Fondi per Rischi e Oneri	240.431	284.354
Trattamento Fine Rapporto	610.370	624.906
Debiti	19.246.395	19.825.427
Ratei e Risconti	4.708.601	4.952.243
Totale passivo	89.347.828	89.347.828
CONTO ECONOMICO CONTROLLANTE	2015	2014
Valore della Produzione	21.564.782	20.836.956
Costi della Produzione	21.155.543	20.135.717
Diff.tra valore e costi produzione	409.239	701.239
Proventi Finanziari	158.195	120.758
Oneri Finanziari	524.060	585.115
Diff.tra proventi e oneri finanziari	-365.865	-464.357
Proventi Straordinari	2.869	144.290
Oneri straordinari		4.012
Totale partite straordinarie	2.869	140.278
Risultato prima delle imposte	46.243	377.160
Imposte	-21.352	-72.130
Risultato d'esercizio	24.891	305.030

ULTERIORI INFORMATIVE DI BILANCIO

La Società nell'esercizio 2016 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 € 95.732 pari al 27,5% dell'imponibile fiscale di € 348.118 verrà trasferito alla controllante al netto degli acconti di imposta già versati per € 70.861; ciò comporta una situazione debitoria per questa partita di € 24871.

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 28/12/2016 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 passato a € 38.162.

OPERAZIONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza (esigua rilevanza) degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti all'anno precedente e all'anno in corso dei singoli contratti.

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 31/12/2016	21
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno	€ 38.777,82
Quota interessi di competenza dell'anno	€ 5.307,49
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	€ 132.460,48
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	€ 1.827,05
Debito residuo verso il locatore	€ 132.460,48
Oneri finanziari	€ 5.307,49
Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	€ 205.110,40
Ammortamenti effettuati nell'esercizio	€ 20.511,04
Valore del fondo ammortamento a fine esercizio	€ 41.022,08
Rettifiche / riprese di valore ± Valore complessivo netto dei beni locati	€ 164.088,32
Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile netto	€ 29.800,79

ANALISI AFFERENTE LE PRINCIPALI VOCI DI RICAVI DELLE VENDITE

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

RICAVI	2016	2015	%
Vendita presidi sanitari	€ 145.212	€ 237.138	- 38,76
Vendita merci su ricette mediche	€ 2.170.608	€ 2.122.386	2,27
Vendita merci all'ingrosso	€ 367.221	€ 42.316	767,81
Vendita merci su contanti	€ 5.123.345	€ 4.821.193	6,27
Totale	€ 7.806.386	€ 7.223.033	8,08
Prestazioni di servizi	€ 70.035	€ 61.457	13,96
Proventi immobiliari da affitto locali	€ 18.941	€ 13.218	43,30
Altri proventi e ricavi diversi	€ 34.921	€ 21.441	62,87
Totale valore della Produzione	€ 7.930.283	€ 7.319.149	8,35

ANALISI AFFERENTE LE PRINCIPALI VOCI DI COSTI DELL'ESERCIZIO

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

COSTI	2016	2015	%
Acquisto farmaci	€ 5.505.089	€ 5.017.603	9,72
Canoni di locazione immobili	€ 176.313	€ 161.836	8,95
Costi del personale	€ 1.102.572	€ 1.144.159	- 3,63
Canoni leasing attrezz. e macchinari	€ 63.007	€ 50.775	24,09

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, alle medesime condizioni applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Le tipologie di parti correlate, significative per la società, comprendono la sola la società controllante Aspes Spa.

Rapporti finanziari

Società Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
aspes spa	rapporti commerciali				86.674
aspes spa	finanziamento infragruppo		600.000		
aspes spa	debiti/crediti per consolidato fiscale				24.871

Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
aspes spa	prestazioni di servizi		30.517
aspes spa	acquisto prodotti farmaceutici		108.322
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	Milena Palazzi

Riccione, lì 8 marzo 2017

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 31/12/2016**Situazione patrimoniale**

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
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	6.276.006	6.359.961
5) Avviamento	5		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6		
7) Altre	7	121.542	137.441
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	I	6.397.547	6.497.402
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	1	2.468.480	2.537.172
2) Impianti e macchinario	2	1.294	1.999
3) Attrezzature industriali e commerciali	3	390.217	320.858
4) Altri beni	4	1.594	2.656
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5		
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	II	2.861.584	2.862.685
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 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
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	9.259.131	9.360.087
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	951.724	856.942
5) Acconti	5	5.498	3.260
Totale RIMANENZE	I	957.221	860.202
II - CREDITI verso:			
1) Clienti			
a) esigibili entro esercizio successivo		385.869	319.129
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO CLIENTI	1	385.869	319.129
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 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
II - CREDITI verso:			
4) Imprese controllanti			
a) esigibili entro esercizio successivo		600.000	600.000
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	4	600.000	600.000
4 bis) Crediti tributari			
a) esigibili entro esercizio successivo		88.204	67.905
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI TRIBUTARI	4bis	88.204	67.905
4 ter) Imposte anticipate			
a) esigibili entro esercizio successivo		38.162	38.162
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	4ter	38.162	38.162
5) Altri			
a) esigibili entro esercizio successivo		42.495	49.938
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO ALTRI	5	42.495	49.938
Totale CREDITI	II	1.154.729	1.075.133
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	573.971	330.743
2) Assegni	2		
3) Denaro e valori in cassa	3	50.979	31.708
Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	IV	624.951	362.451
Totale ATTIVO CIRCOLANTE	C	2.736.901	2.297.787
D) RATEI E RISCOINTI			
1) Disaggio su prestiti	I		
2) Altri ratei e risconti	II	51.820	51.917
Totale RATEI E RISCOINTI	D	51.820	51.917
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		12.047.852	11.709.791

PASSIVITA' E PATRIMONIO Descrizione conti		Esercizio al 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
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	177.171	169.435
V - Riserve statutarie	V		
VI - Riserva azioni proprie in portafoglio	VI		
VII - Altre riserve			
a) Riserva disponibile			
b) Riserva straordinaria		8.327	3.846
c) Riserva di rivalutazione			
d) Fondo sopravven. attive (art. 55 T.U.)			
e) Fondo riserva tassata per rischi futuri			
f) Arrotondamenti per euro			
Totale ALTRE RISERVE	VII	8.327	3.846
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	VIII		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	IX	224.952	154.716
Totale PATRIMONIO NETTO	A	9.910.450	9.827.998
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	493.856	482.668
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 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
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		1.215.893	1.083.663
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO FORNITORI	7	1.215.893	1.083.663
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		111.545	14.750
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	11	111.545	14.750
12) Debiti tributari:			
a) esigibili entro esercizio successivo		71.554	56.416
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI TRIBUTARI	12	71.554	56.416

PASSIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
D) - DEBITI			
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) esigibili entro esercizio successivo		41.633	45.732
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	13	41.633	45.732
14) Altri debiti:			
a) esigibili entro esercizio successivo		184.789	175.299
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale ALTRI DEBITI	14	184.789	175.299
Totale DEBITI	D	1.625.415	1.375.859
E) RATEI E RISCOINTI			
1) Aggio su prestiti	1		
2) Altri ratei e risconti	2	18.132	23.266
Totale RATEI E RISCOINTI	E	18.132	23.266
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)		12.047.852	11.709.791

Conto economico

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1	7.923.048	7.298.021
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		41.909	21.441
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	41.909	21.441
Totale VALORE PRODUZIONE (1+2+3+4+5)	A	7.964.957	7.319.462
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6	5.524.956	5.032.983
7) Per servizi	7	451.344	431.961
8) Per godimento di beni di terzi	8	264.212	237.665
9) Per il personale:			
a) salari e stipendi		817.036	833.102
b) oneri sociali		218.165	241.272
c) trattamento di fine rapporto		65.947	68.265
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		1.425	1.520
Totale COSTI PER IL PERSONALE	9	1.102.573	1.144.159
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		124.830	110.560
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		175.105	146.906
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	299.935	257.466
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11	-94.782	-117.573
12) Accantonamenti per rischi	12	3.247	
13) Altri accantonamenti	13		
14) Oneri diversi di gestione	14	92.160	82.340
Totale COSTI DI PRODUZIONE	B	7.643.645	7.069.001
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	A-B	321.312	250.461

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
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	15.000
d2) da imprese collegate		1.995	1.807
d3) da imprese controllanti			
d4) da altri			
Totale PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	d	16.995	16.807
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	16.995	16.807
Totale PROVENTI FINANZIARI (15+16)		16.995	16.807
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
e) debiti per obbligazioni			
f) altri debiti			
g) oneri finanziari diversi			
Totale ONERI FINANZIARI	17		35
DIFFER. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	C	16.995	16.772
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 31/12/16	Esercizio al 31/12/15
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		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		338.307	267.233
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO a) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		113.359	112.516
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22	113.359	112.516
23) UTILE (o PERDITA) DELL'ESERCIZIO	23	224.952	154.716

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.
Riccione, 8 marzo 2017

Il Consiglio di Amministrazione

Donato Mariotti
Luca Pieri
Milena Palazzi