



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

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2014**

# FARMACIE COMUNALI DI RICCIONE S.p.A.

## Relazione sulla gestione e sull'andamento economico finanziario al 31.12.2014

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2014 riporta un utile netto pari a € 149.026 dopo aver scontato imposte dirette per Ires € 64.403 e per Irap € 32.175.

Il risultato netto è in calo rispetto al 2013 di € 47.526; rammentiamo che il risultato del 2013 era stato influenzato per € 43.728 dalla rilevazione di imposte anticipate: il risultato prima delle imposte è stato di € 245.604 contro € 262.724 del 2013.

Il risultato conseguito nel 2014, pur inferiore a quello dell'anno precedente, è da considerarsi molto soddisfacente tenuto conto dell'andamento fortemente negativo della stagione estiva il cui andamento climatico è stato fortemente penalizzante: nel periodo estivo si sono riscontrati ben 55 giorni di pioggia che hanno comportato un impatto fortemente negativo sull'andamento della stagione turistica. Il quadro nazionale e locale è di forte crisi economica e si manifesta in un forte calo dei consumi: nel nostro settore autorevoli studi affermano che le farmacie sono tornati ai fatturati del 2006; nonostante queste premesse, la Vostra società ha ottenuto una crescita del fatturato del 0,73% per le vendite dirette al pubblico e, per la prima volta dal 2008, si è arrestata la caduta dei fatturati delle forniture per conto del S.S.N. che ha segnato un +2,81%

L'andamento delle forniture di medicinali per conto del SSN dal 2008 è stato il seguente

2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
2.169.914	2.110.597	2.212.885	2.720.074	3.066.824	3.134.382	3.233.259
andamento in valore assoluto su anno precedente						
59.317 -	102.288 -	507.189 -	346.750 -	67.559 -	98.877	
andamento in percentuale su anno precedente						
2,81%	-4,62%	-18,65%	-11,31%	-2,16%	-3,06%	
andamento in percentuale rispetto al 2008						
-1.063.345 -	1.122.662 -	1.020.374 -	513.185 -	166.436 -	98.877	
andamento in valore assoluto rispetto al 2008						

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, 1.184 del 2012, 1.227 nel 2013 e 1.230 nel 2014 a parità di personale impiegato.

Nel 2014 sono state implementate due importanti attività di marketing: la prima "5% e Lode" in collaborazione con le scuole elementari di Riccione ha riscosso un buon gradimento da parte della nostra clientela mentre la seconda. "Ci prendiamo cura di te" svolta in collaborazione con l'Associazione Albergatori di Riccione non ha avuto la redemption che entrambi ci aspettavamo: nel 2015, in accordo con l'Associazione Albergatori abbiamo deciso la sua revisione e il suo rilancio.

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

DESCRIZIONE	BILANCIO 2014	BILANCIO 2013	% DIFF.
Costi per servizi	€ 441.855	€ 396.122	11,55%
Costi per godimento beni di terzi	€ 152.109	€ 155.134	-1,95%
Altri oneri di gestione	€ 71.442	€ 78.415	-8,89%
Retribuzioni e oneri relativi	€ 1.048.865	€ 1.048.204	0,06%
	€ 1.714.271	€ 1.677.875	2,17%

Lo scostamento maggiormente rilevante è quello relativo alla voce "Costi per servizi" in cui si segnala la crescita dei costi manutentivi per oltre € 11.000 e gli oneri di oltre €10.000 dovuta alla massiccia effettuazione di corsi di formazione del personale

L'accorta e razionale politica di gestione del personale ha permesso di mantenere inalterati i costi del personale nonostante nel 2014 si riscontrino importanti adeguamenti contrattuali

L'andamento di questa voce di costo dal 2009 è stata la seguente:

	2014	2013	2012	2011	2010
costo del personale	1.048.865	1.048.204	979.508	1.094.639	1.106.996
diff. su anno precedente in valore assoluto	661	68.696	-115.131	-12.357	3.457
diff. su anno precedente in percentuale	0,06%	7,01%	-10,52%	-1,12%	0,31%
diminuzione in percentuale rispetto al 2009	-4,95%	-5,01%	-11,24%	-0,81%	0,31%

Nonostante gli oneri dovuti al rinnovo contrattuale, il costo del personale risulta inferiore a quello rilevato negli esercizi 2011-2010-2009 a fronte dell'importante aumento di produttività sopra descritto.

**GLI INDICATORI FINANZIARI**

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	2014	2013	Passivo	2014	2013
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 9.786.447</b>	<b>€ 9.242.660</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 9.674.206</b>	<b>€ 9.667.181</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 6.582.910	€ 6.593.113	Capitale sociale	€ 9.500.000	€ 9.500.000
Immobilizzazioni materiali	€ 2.603.537	€ 2.605.819	Riserve	€ 174.206	€ 167.181
Immobilizzazioni finanziarie	€ 600.000	€ 43.728			
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATA</b>	<b>€ 446.217</b>	<b>€ 410.995</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 1.628.027</b>	<b>€ 2.187.882</b>			
Magazzino e risconti	€ 772.597	€ 761.511			
Liquidità differite	€ 417.713	€ 474.813	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 1.294.051</b>	<b>€ 1.352.366</b>
Liquidità immediate	€ 437.717	€ 951.558			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 11.414.474</b>	<b>€ 11.430.542</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 11.414.474</b>	<b>€ 11.430.542</b>

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	2014	2013	Passivo	2014	2013
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>€ 10.814.474</b>	<b>€ 11.430.542</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 9.815.781</b>	<b>€ 9.759.003</b>
			<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 35.120</b>	<b>€ 12.098</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>€ 600.000</b>		<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>€ 1.563.573</b>	<b>€ 1.478.902</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>€ 11.414.474</b>	<b>€ 11.430.542</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 11.414.474</b>	<b>€ 11.250.003</b>

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO					
	2014	%	2013	%	
Ricavi delle vendite	6.905.953	100,00	6.867.285	100,00	
Produzione interna	-	-	-	-	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>6.905.953</b>	<b>100,00</b>	<b>6.867.285</b>	<b>100,00</b>	
Costi esterni operativi	5.359.282	77,60	5.280.592	76,89	
<b>Valore aggiunto</b>	<b>1.546.671</b>	<b>22,40</b>	<b>1.586.693</b>	<b>23,11</b>	
Costi del personale	1.048.865	15,19	1.048.204	15,26	
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>497.806</b>	<b>7,21</b>	<b>538.489</b>	<b>7,84</b>	
Ammortamenti e accantonamenti	219.362	3,18	235.432	3,43	
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>278.444</b>	<b>4,03</b>	<b>303.057</b>	<b>4,41</b>	
Risultato dell'area accessoria	- 43.716	- 0,63	- 47.375	- 0,69	
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	11.586	0,17	5.285	0,08	
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>246.314</b>	<b>3,57</b>	<b>260.967</b>	<b>3,80</b>	
Risultato dell'area straordinaria	- 707	- 0,01	1.775	0,03	
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>245.607</b>	<b>3,56</b>	<b>262.742</b>	<b>3,83</b>	
Oneri finanziari	2	0,00	18	0,00	
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>245.605</b>	<b>3,56</b>	<b>262.724</b>	<b>3,83</b>	
Imposte sul reddito	96.579	1,40	66.172	0,96	
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>149.026</b>	<b>2,16</b>	<b>196.552</b>	<b>2,86</b>	

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

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2013		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 424.521
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,05
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 835.516
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,09

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 SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI 2013		
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' 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/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	3,01%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,03%

INDICI DI REDDITIVITA' 2013		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	1,99%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	2,67%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	3,07%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,41%

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2014		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 333.977
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,26
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 438.620
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,66

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2013		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 835.516
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,62
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 74.005
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	1,05

<b>Farmacie Comunali di Riccione spa</b> RENDICONTO FINANZIARIO	BILANCIO 2014	BILANCIO 2013
<b>CASH FLOW</b>		
Banche a breve	952	695
Mutui a m.l. termine		
Titoli esigibili		
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE</b>	<b>952</b>	<b>695</b>
Utile ( perdita) netta dell'esercizio	149	197
Ammortamenti di immobilizzazioni tecniche netti	115	131
Accantonamenti per il TFR	61	59
<b>A AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>325</b>	<b>387</b>
<b>MOVIMENTI DEL CAPITALE CIRCOLANTE:</b>		
Magazzino	- 9 -	85
Clienti	6 -	13
Fornitori	10	15
Debiti/crediti verso controllate e consociate	- 450 -	40
Debiti/crediti diversi	- 87 -	51
Oneri pluriennali	54	94
Crediti verso Erario	- 37 -	10
<b>B SALDO MOVIMENTO CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>- 513 -</b>	<b>10</b>
<b>INVESTIMENTI:</b>		
Investimenti fissi e svalutazioni	- 113 -	26
Cessioni		
Altri		
<b>C SALDO MOVIMENTO CAPITALE FISSO</b>	<b>- 113 -</b>	<b>26</b>
<b>D SALDO PRIMA DEI MOVIMENTI FINANZIARI(A+B+C)</b>	<b>- 301 -</b>	<b>371</b>
<b>MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE:</b>		
Liquidazioni TFR	- 26 -	13
Altri		
<b>E SALDO MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE</b>	<b>- 26 -</b>	<b>13</b>
<b>F FLUSSO DI CASSA GESTIONE CORRENTE (D+E)</b>	<b>- 327 -</b>	<b>358</b>
<b>MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>		
Allocazione ( utile) perdita anno precedente	- 197 -	107
Aumento ( diminuzione) capitale netto		
Aumento (diminuzione) riserve	10	6
<b>G SALDO MOVIMENTO FINANZIARIO DEL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>- 187 -</b>	<b>101</b>
<b>MINORE (MAGGIORE) INDEBITAMENTO (F+G)</b>	<b>- 514 -</b>	<b>257</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE</b>	<b>438</b>	<b>952</b>
Banche a breve	438	952
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

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

mobile e arredi	€	1.314
macchine elettroniche	€	5.318
automezzi	€	4.250
arredi farmacie	€	13.621
attrezzature farmacie	€	10.443
oneri pluriennali	€	50.540
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>85.486</b>

Si segnala che nel 2014 sono iniziati i lavori di manutenzione straordinaria dell'edificio di Vostra proprietà sede della Farmacia Comunale 2; gli oneri sostenuti al 31.12.2014 sono stati di € 77.662. 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				
aspes spa	rapporti commerciali			€	17.112
aspes spa	finanziamento infragruppo		€ 600.000		
comune di riccione	rapporti commerciali			€	680
comune di riccione	dividendi				
aspes spa	debiti/crediti per consolidato fiscale	€	35.120		

## Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
aspes spa	prestazioni di servizi	€	30.000

### 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 (+1,26) che del quoziente di tesoreria (+0,66)

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 2014 pari a € 149.026 venga destinato come segue:

- 5% pari a € 7.451 a riserva legale
- 95% pari a € 141.575 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 2014 che sottoponiamo alla Vostra deliberazione.

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Maria Chiara Ballerini

Consigliere di Amministrazione Delegato

Antonio Marcello Muggittu

Consigliere di Amministrazione

Romeo Sperindio

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio, chiuso al 31.12.2014, 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.

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.

**Nota Integrativa Attivo****Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono importi riferibili a tale voce.

**Immobilizzazioni immateriali**

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

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La seguente tabella riporta le consistenze, raggruppate per tipologia, degli oneri al 31.12.2014.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	55.279	700	7.563.511	213.093	7.832.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.279	233	1.035.641	148.317	1.239.470
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	1.855	-	48.686	50.541
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	55.279	2.555	7.563.511	261.779	7.883.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.279	1.085	1.119.596	167.984	1.343.944
Valore di bilancio	-	1.470	6.443.915	93.795	6.539.180

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

**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.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le seguenti tabelle riportano le consistenze, raggruppate per tipologia, delle immobilizzazioni tecniche al 31.12.2014 e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio e i movimenti dei fondi di ammortamento.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.436.955	899.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	973.731	756.955
Valore di bilancio	2.463.224	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	-	34.946
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.046
Ammortamento dell'esercizio	83.032	31.857
Totale variazioni	83.032	-
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	3.436.955	932.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.056.762	786.767
Valore di bilancio	2.380.193	145.682

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 pertinenziali. 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.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino dell'esercizio 2014 sono valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	732.019	7.349	739.368
Acconti (versati)	2.933	1.317	4.250
Totale rimanenze	734.952	8.666	743.618

Trattasi delle rimanenze di merci destinate alla rivendita giacenti nelle farmacie al 31.12.2014 valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato".

### Attivo circolante: crediti

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

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	299.185	(5.523)	293.662
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	159.946	457.846	617.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	589	37.173	37.762
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.728	-	43.728
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.391	53.404	70.795

I suddetti crediti sono relativi a transazioni commerciali avvenute in Italia e per € 600.000 ad un finanziamento intecompary a favore della controllante erogato in data 1/1/2014. Tutti i crediti sono esigibili entro il prossimo esercizio. Inoltre si segnala l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti di € 2.298.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### *Variazioni delle disponibilità liquide*

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	884.404	(518.743)	365.661
Denaro e altri valori in cassa	67.153	4.904	72.057
Totale disponibilità liquide	951.557	(513.839)	437.718

Trattasi dei saldi al 31.12.2014 delle somme giacenti nei conti fruttiferi bancari, nella cassa economale e nelle singole casse presso le Farmacie

### *Ratei e risconti attivi*

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

Le variazioni del saldo sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	26.559	2.417	28.976
Totale ratei e risconti attivi	26.559	2.417	28.976

La voce ratei e risconti attivi accoglie le tipiche voci quali quote dell'esercizio successivo di canoni di affitto la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel corrente esercizio.

### Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

**Patrimonio netto**

Il capitale sociale al 31.12.2014 pari a € 9.500.000 è rappresentato da n. 95.000 azioni ordinarie del valore di 100 € ciascuna ed è stato sottoscritto dai seguenti soci:

Comune di Riccione n.azioni 17.070 quota capitale sociale € 1.707.000 pari a 7,97%  
 Aspes spa n.azioni 77.650 quota capitale sociale € 7.765.000 pari a 81,74%  
 Soci Privati n.azioni 280 quota capitale sociale € 28.000 pari a 0,29%

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	9.500.000	-			9.500.000
Riserva legale	152.157	9.829			161.986
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	5.197	(426)			4.771
Totale altre riserve	5.197	(426)			4.771
Utili (perdite) portati a nuovo	196.552	(196.552)			0
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-		149.026	149.026
Totale patrimonio netto	9.853.905	(187.149)		149.026	9.815.783

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti in servizio al 31.12.2014, in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi vigenti.

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 2013 è così riassumibile:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	410.995
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.389
Utilizzo nell'esercizio	22.391
Altre variazioni	(3.776)
Totale variazioni	35.222
Valore di fine esercizio	446.217

**Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

**Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	878.215	9.943	888.158
Debiti verso controllanti	27.314	7.807	35.121
Debiti tributari	24.361	(5.209)	19.152
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.785	(938)	39.847
Altri debiti	194.650	(25.574)	169.076
<b>Totale debiti</b>	<b>1.165.325</b>	<b>(13.971)</b>	<b>1.151.354</b>

I debiti sono relativi a transazioni avvenute nel territorio nazionale.

### ***Ratei e risconti passivi***

Le variazioni dei saldi sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	316	810	1.126
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>316</b>	<b>810</b>	<b>1.126</b>

La posta è rappresentata interamente dai risconti passivi per affitti attivi fatturati nell'esercizio in corso ma la cui competenza economica è relativa all'esercizio successivo.

### ***Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine***

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.

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 € 64.406 pari al 27,5% dell'imponibile fiscale di € 245.604 verrà trasferito alla controllante al netto degli acconti di imposta già versati per € 29.283; ciò comporta una situazione debitoria per questa partita di € 35.120.

### ***Nota Integrativa Conto economico***

#### ***Valore della produzione***

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
vendita presidi sanitari	206.828
vendita merci su ricette mediche	2.169.914
vendita merci su contanti	4.476.209
prestazioni di servizi	40.397
proventi immobiliari da affitto locali	12.413

### **Costi della produzione**

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

Nel seguente prospetto si riepilogano le principali voci di costo del conto economico dell'esercizio corrente:

Acquisto farmaci € 4.760.649 (rilevando una diminuzione dello 0,93% rispetto l'anno precedente €4.805.472)  
 Ritenute di legge su ricette mediche € 24.083 (rilevando un aumento dell'1,50% rispetto il periodo antecedente € 23.727)  
 Canoni di locazione immobili € 152.109 (rilevando una diminuzione dell'1,95% rispetto l'esercizio precedente € 155.135)

### **Proventi e oneri finanziari**

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

La Società nell'esercizio 2014 non ha capitalizzato oneri finanziari.

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

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.

Le differenze "temporanee" tra utile civilistico e reddito fiscale 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.

### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	Importo
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(43.728)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(43.728)

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

I dipendenti in forza al 31.12.2014 risultano essere:



	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	25
Totale Dipendenti	29

Si segnala che nel corso dell'anno 2014 sono stati impiegati dipendenti a tempo determinato (in qualità di stagionali, sostituzioni per ferie, maternità, malattie) per un totale di n. 31 mensilità contro le 30 del 2013.

### Compensi amministratori e sindaci

I compensi annui corrisposti agli amministratori di competenza dell'esercizio in esame, compresi gli oneri sociali, sono stati pari a € 54.900. I compensi riconosciuti al Collegio Sindacale sono pari ad € 14.995, comprensivo del compenso per l'attività di revisione legale; non vi sono compensi di altra natura corrisposti all'Organo di Revisione.

	Valore
Compensi a amministratori	54.900
Compensi a sindaci	14.995
Totale compensi a amministratori e sindaci	69.895

### Titoli emessi dalla società

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

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

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 all'esercizio antecedente il corrente, poichè ancora quello dell'anno 2014 non è stato approvato:

### Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	-	-
C) Attivo circolante	-	71.986.124
D) Ratei e risconti attivi	-	11.250.195
Totale attivo	-	32.582
A) Patrimonio netto	-	83.268.901
Capitale sociale	-	-
Riserve	-	-

Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Totale patrimonio netto	-	55.329.461
B) Fondi per rischi e oneri	-	284.354
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	-	628.200
D) Debiti	-	21.733.098
E) Ratei e risconti passivi	-	5.293.788
Totale passivo	-	83.268.901
Garanzie, impegni e altri rischi	-	13.980.057

### ***Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento***

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	-	21.070.332
B) Costi della produzione	-	20.758.877
C) Proventi e oneri finanziari	-	(238.182)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	(1.987)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	49.478
Utile (perdita) dell'esercizio	-	21.808

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

Sono stati intrattenuti rapporti con le società controllanti, Nei confronti di Aspes spa la situazione vede crediti commerciali per € 17.112 crediti finanziari per € 600.000 derivanti da un finanziamento intercompany erogato il 1° luglio 2014 e debiti finanziari derivanti dal Consolidato fiscale per € 35.120. Nei confronti del Comune di Riccione si rilevano crediti di natura commerciale per € 680. Sono stati intrattenuti rapporti commerciali con Aspes spa derivanti da acquisizione di prestazioni di servizi per € 30.000

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.

#### **ACCORDI FUORI BILANCIO**

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

### ***Nota Integrativa parte finale***

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Maria Chiara Ballerini

Consigliere di Amministrazione Delegato  
Antonio Marcello Muggittu

Consigliere di Amministrazione  
Romeo Sperindio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini, Autorizzazione n. 10294 del 27/03/2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate di Rimini.

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

# 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 31/12/2014

### Situazione patrimoniale

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/14	Esercizio al 31/12/13
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	6.443.916	6.527.870
5) Avviamento	5		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6		
7) Altre	7	95.265	65.243
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	I	6.539.181	6.593.113
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	1	2.380.194	2.463.226
2) Impianti e macchinario	2		
3) Attrezzature industriali e commerciali	3	141.963	142.593
4) Altri beni	4	3.719	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5	77.663	
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	II	2.603.539	2.605.819
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 31/12/14	Esercizio al 31/12/13
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		
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>III</b>		
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>B</b>	9.142.720	9.198.932
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
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	739.369	732.019
5) Acconti	5	4.250	2.933
<b>Totale RIMANENZE</b>	<b>I</b>	743.619	734.952
II - CREDITI verso:			
1) Clienti			
a) esigibili entro esercizio successivo		291.364	296.887
b) esigibili oltre esercizio successivo			
<b>Totale CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>1</b>	291.364	296.887
2) Imprese controllate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
<b>Totale CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE</b>	<b>2</b>		
3) Imprese collegate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
<b>Totale CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE</b>	<b>3</b>		

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/14	Esercizio al 31/12/13
II - CREDITI verso:			
4) Imprese controllanti			
a) esigibili entro esercizio successivo		617.793	159.946
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	4	617.793	159.946
4 bis) Crediti tributari			
a) esigibili entro esercizio successivo		37.762	589
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI TRIBUTARI	4bis	37.762	589
4 ter) Imposte anticipate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo		43.728	43.728
Totale CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	4ter	43.728	43.728
5) Altri			
a) esigibili entro esercizio successivo		70.796	17.391
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO ALTRI	5	70.796	17.391
Totale CREDITI	II	1.061.443	518.541
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	365.661	884.404
2) Assegni	2		
3) Denaro e valori in cassa	3	72.057	67.154
Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	IV	437.718	951.558
Totale ATTIVO CIRCOLANTE	C	2.242.780	2.205.051
D) RATEI E RISCONTI			
1) Disaggio su prestiti	I		
2) Altri ratei e risconti	II	28.978	26.559
Totale RATEI E RISCONTI	D	28.978	26.559
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>		<b>11.414.478</b>	<b>11.430.542</b>

<b>PASSIVITA' E PATRIMONIO</b> Descrizione conti		<b>Esercizio al 31/12/14</b>	<b>Esercizio al 31/12/13</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
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	161.984	152.156
V - Riserve statutarie	V		
VI - Riserva azioni proprie in portafoglio	VI		
VII - Altre riserve			
a) Riserva disponibile			
b) Riserva straordinaria		4.771	5.197
c) Riserva di rivalutazione			
d) Fondo sopravven. attive (art. 55 T.U.)			
e) Fondo riserva tassata per rischi futuri			
f) Arrotondamenti per euro		1	1
Totale ALTRE RISERVE	VII	4.772	5.198
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	VIII		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	IX	149.026	196.552
<b>Totale PATRIMONIO NETTO</b>	<b>A</b>	<b>9.815.782</b>	<b>9.853.906</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
1) Fondi per trattamento quiescenza e obblighi simili	1		
2) Fondi per imposte, anche differite;	2		
3) Altri fondi per rischi e oneri	3		
<b>Totale FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>B</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.</b>	<b>C</b>	<b>446.217</b>	<b>410.995</b>
<b>D) - DEBITI</b>			
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		

<b>PASSIVITA'</b> <b>Descrizione conti</b>		<b>Esercizio al 31/12/14</b>	<b>Esercizio al 31/12/13</b>
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		888.158	878.215
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO FORNITORI	7	888.158	878.215
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		35.121	27.314
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	11	35.121	27.314
12) Debiti tributari:			
a) esigibili entro esercizio successivo		19.152	24.361
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI TRIBUTARI	12	19.152	24.361

<b>PASSIVITA'</b> <b>Descrizione conti</b>		<b>Esercizio al 31/12/14</b>	<b>Esercizio al 31/12/13</b>
D) - DEBITI			
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) esigibili entro esercizio successivo		39.846	40.785
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	13	39.846	40.785
14) Altri debiti:			
a) esigibili entro esercizio successivo		169.076	194.650
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale ALTRI DEBITI	14	169.076	194.650
Totale DEBITI	D	1.151.353	1.165.325
E) RATEI E RISCONTI			
1) Aggio su prestiti	1		
2) Altri ratei e risconti	2	1.126	316
Totale RATEI E RISCONTI	E	1.126	316
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)</b>		<b>11.414.478</b>	<b>11.430.542</b>

<b>CONTI D'ORDINE</b> <b>Descrizione conti</b>		<b>Esercizio al 31/12/14</b>	<b>Esercizio al 31/12/13</b>
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 31/12/14	Esercizio al 31/12/13
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1	6.905.953	6.867.285
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		27.727	31.608
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	27.727	31.608
Totale VALORE PRODUZIONE (1+2+3+4+5)	A	6.933.680	6.898.893
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6	4.772.667	4.816.260
7) Per servizi	7	441.855	396.122
8) Per godimento di beni di terzi	8	152.110	155.135
9) Per il personale:			
a) salari e stipendi		757.287	756.585
b) oneri sociali		228.450	231.099
c) trattamento di fine rapporto		61.389	59.119
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		1.740	1.401
Totale COSTI PER IL PERSONALE	9	1.048.866	1.048.204
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		104.474	101.738
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		114.889	131.396
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	219.363	233.134
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11	-7.350	-86.925
12) Accantonamenti per rischi	12		2.298
13) Altri accantonamenti	13		
14) Oneri diversi di gestione	14	71.443	78.981
Totale COSTI DI PRODUZIONE	B	6.698.954	6.643.209
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	A-B	234.726	255.684

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/14	Esercizio al 31/12/13
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese			
<b>Totale PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	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			
<b>Totale PROVENTI FINANZ. DA CREDITI IMMOBIL.</b>	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		7.500	951
d2) da imprese collegate		4.086	4.334
d3) da imprese controllanti			
d4) da altri			
<b>Totale PROVENTI FINANZIARI DIVERSI</b>	d	11.586	5.285
<b>Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	16	11.586	5.285
<b>Totale PROVENTI FINANZIARI (15+16)</b>		11.586	5.285
<b>C) ONERI FINANZIARI</b>			
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		2	18
e) debiti per obbligazioni			
f) altri debiti			
g) oneri finanziari diversi			
<b>Totale ONERI FINANZIARI</b>	17	2	18
<b>DIFFER. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>	C	11.584	5.267
<b>D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie non partecipazioni			
c) di titoli iscritti attivo circol. non partecipazioni			

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/14	Esercizio al 31/12/13
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			1.987
Totale PROVENTI STRAORDINARI	20		1.987
21) Oneri straordinari a) minusvalenze alienazioni immobilizzazioni b) imposte relative a esercizi precedenti c) altri oneri straordinari		707	212
Totale ONERI STRAORDINARI	21	707	212
Totale DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	E	-707	1.775
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		245.603	262.726
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO a) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		96.578	66.172
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22	96.578	66.172
23) UTILE (o PERDITA) DELL'ESERCIZIO	23	149.026	196.552

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.  
Riccione 14 marzo 2015

## Il Consiglio di Amministrazione

Maria Chiara Ballerini  
Romeo Sperindio  
Antonio Marcello Muggittu