

# Bilancio 2020

**FARMACIE COMUNALI DI  
RICCIONE S.P.A.**  
VIA VENETO 28 RICCIONE

Partita IVA 02418900409

Approvato dal C.d.A. in data  
31.03.2021

# FARMACIE COMUNALI DI RICCIONE SP

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VENETO, 28 - 47838 RICCIONE (RN)
Codice Fiscale	02418900409
Numero Rea	RN 000000261898
P.I.	02418900409
Capitale Sociale Euro	9.500.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.940.186	6.024.141
7) altre	226.917	216.928
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.167.103</b>	<b>6.241.069</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.890.694	3.001.273
2) impianti e macchinario	5.890	8.910
3) attrezzature industriali e commerciali	380.448	313.660
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.277.032</b>	<b>3.323.843</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	6.164	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>6.164</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>6.164</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.450.299</b>	<b>9.564.912</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	1.382.177	1.239.556
5) acconti	3.145	1.848
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.385.322</b>	<b>1.241.404</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.996	555.285
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>479.996</b>	<b>555.285</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.725	672.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.000	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>704.725</b>	<b>672.345</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.492	38.442
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>97.492</b>	<b>38.442</b>
5-ter) imposte anticipate		
	38.162	38.162
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.932	98.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.450	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>275.382</b>	<b>98.908</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.595.757</b>	<b>1.403.142</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	424.744	706.742
3) danaro e valori in cassa	70.690	45.291
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>495.434</b>	<b>752.033</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.476.513</b>	<b>3.396.579</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	569.521	598.901
<b>Totale attivo</b>	<b>13.496.333</b>	<b>13.560.392</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.500.000	9.500.000
IV - Riserva legale	232.080	217.516
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	172.222	33.864
Totale altre riserve	172.222	33.864
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	186.945	291.278
Totale patrimonio netto	10.091.247	10.042.658
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	514.402	442.775
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.799	27.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	394.747	422.546
Totale debiti verso banche	422.546	450.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.580	1.704.102
Totale debiti verso fornitori	1.357.580	1.704.102
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	614.550	466.882
Totale debiti verso controllanti	614.550	466.882
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.285	97.739
Totale debiti tributari	64.285	97.739
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.302	75.064
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.302	75.064
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.003	273.786
Totale altri debiti	289.003	273.786
Totale debiti	2.822.266	3.067.573
E) Ratei e risconti	68.418	7.386
Totale passivo	13.496.333	13.560.392

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.085.055	11.255.962
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.027	0
altri	23.361	77.846
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>38.388</b>	<b>77.846</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.123.443</b>	<b>11.333.808</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.798.266	7.637.374
7) per servizi	569.849	711.704
8) per godimento di beni di terzi	486.275	509.739
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.237.983	1.207.882
b) oneri sociali	355.587	350.258
c) trattamento di fine rapporto	97.241	93.265
e) altri costi	3.093	2.175
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.693.904</b>	<b>1.653.580</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	114.314	115.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	250.927	226.839
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.298	8.057
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>369.539</b>	<b>350.053</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(142.621)	(39.626)
14) oneri diversi di gestione	98.863	104.853
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.874.075</b>	<b>10.927.677</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>249.368</b>	<b>406.131</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	15.000	15.000
altri	1.686	6.909
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>16.686</b>	<b>21.909</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>16.686</b>	<b>21.909</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.550	224
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>5.550</b>	<b>224</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>11.136</b>	<b>21.685</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>260.504</b>	<b>427.816</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.559	136.538
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>73.559</b>	<b>136.538</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>186.945</b>	<b>291.278</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	186.945	291.278
Imposte sul reddito	73.559	136.538
Interessi passivi/(attivi)	(11.136)	(21.685)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	249.368	406.131
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	71.627	(37.208)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	365.242	350.053
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	436.869	312.845
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	686.237	718.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(143.918)	(39.339)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(192.614)	(67.098)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(217.855)	712.896
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	29.381	9.076
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	61.032	5.679
Totale variazioni del capitale circolante netto	(463.974)	621.214
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	222.263	1.340.190
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.136	21.685
(Imposte sul reddito pagate)	(73.559)	(136.538)
Totale altre rettifiche	(62.423)	(114.853)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	159.840	1.225.337
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(204.115)	(814.265)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.348)	(70.572)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(6.164)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(250.627)	(884.837)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(27.454)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(294.500)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(138.357)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(165.811)	(294.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(256.598)	46.000
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	706.742	659.111
Danaro e valori in cassa	45.291	46.923
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	752.033	706.034
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	424.744	706.742
Danaro e valori in cassa	70.690	45.291
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>495.434</b>	<b>752.033</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Recepimento Dir. 34/2013 U.E.**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.Lgs.18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 04.09.2015 n. 2015, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile ed avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i documenti che compongono il bilancio;
- i principi di redazione del bilancio;
- il contenuto di Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- i criteri di valutazione;
- il contenuto della Nota Integrativa.

### **Introduzione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, 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.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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., così come modificate dal D.Lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 ha riguardato:
  - l'eliminazione dall'attivo immobilizzato dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto Economico nell'esercizio di sostenimento;
  - l'introduzione di specifiche voci di dettaglio (tra i crediti, le partecipazioni e i debiti) relative ai rapporti con le imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
  - la modifica al trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
  - l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivanti e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale;
  - l'abolizione della separata indicazione del "disaggio" e dell'"aggio sui prestiti";
  - l'eliminazione del Conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale;
  - l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto Economico;
  - 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;
  - in via generale 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. Si tenga presente che le voci risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente interessate dalla modifica del D.Lgs. n. 139/2015 sono state rettifiche per renderle comparabili alla nuova classificazione di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispettano il disposto dell'art. 2426 C.C. e delle altre norme del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. n. 139/1015.

Si precisa che non si sono resi obbligatori cambiamenti ai criteri di valutazione che quindi non sono difforni da quelli applicati nella redazione del bilancio del passato esercizio.

Infatti, le uniche voci presenti nel bilancio interessate dalle modifiche normative sono i crediti e debiti per i quali si precisa che la società non ha provveduto alla valutazione degli stessi al costo ammortizzato in quanto tutti i debiti ed i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

#### **A) Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti diretti operati.

Nell'esercizio in corso 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 in corso e dei precedenti 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 alla fine dell'esercizio, 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 e anticipate in relazione a differenze temporanee fra il valore determinato secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono importi riferibili a tale voce.

### **Immobilizzazioni**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio; · la consistenza finale dell'immobilizzazione.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicurati una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Oneri pluriennali	5 anni
Concessione	90 anni
Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi	12 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti

in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi

Rappresentano gli oneri sostenuti per l'approntamento e la ristrutturazione di locali condotti in locazione; sono rilevati al costo di acquisto.

#### Concessioni di farmacie

Rappresentano gli oneri sostenuti per l'acquisizione della gestione per 90 anni delle Farmacie Comunali di proprietà del Comune di Riccione.

#### Oneri pluriennali

Rappresentano oneri la cui valenza non si esaurisce nell'esercizio di loro manifestazione.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 114.314, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 6.167.103.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze marchi e diritti simili	Altre immobilizzazio ni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	7.563.511	601.979	8.165.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.539.371	385.050	1.924.421
Valore di bilancio	6.024.141	216.928	6.241.069
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	40.348	40.348
Ammortamento dell'esercizio	83.955	30.360	114.314
Totale variazioni	- 83.955	9.988 -	73.967
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	7.563.511	642.327	8.205.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.623.326	415.410	2.038.735
<b>Valore di bilancio</b>	<b>5.940.186</b>	<b>226.917</b>	<b>6.167.103</b>

Fra le concessioni è iscritto il valore di € 7.563.511 relativo alla valorizzazione del diritto alla gestione delle quattro farmacie comunali di Riccione per 90 anni, come da relativo contratto di servizio.

Le altre immobilizzazioni rappresentano gli investimenti su beni di terzi per l'adattamento dei locali delle farmacia e dei relativi poliambulatori.

In particolare nel 2020 i nuovi lavori incrementativi su beni di terzi ammontano a euro 40.348 (lavori per adeguamento poliambulatorio pediatrico a Cattolica, sistemazioni necessarie per installazione del magazzino automatico presso la farmacia Riccione 4 e altro).

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto. La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. I fabbricati non strumentali, che costituiscono un valore marginale rispetto all'entità globale dei beni sociali, rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

I fabbricati strumentali sono invece ammortizzati alle percentuali di seguito indicate.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>% ammortamento</b>
FABBRICATI IND.LI	3%
IMPIANTI E MACCHINARI	12%, 20%, 30%
ATTREZZATURE, MOBILI E ARREDAMENTI	12%, 15%, 20%
REGISTRATORI DI CASSA	25%
AUTOMEZZI	20%

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 250.927 immobilizzazioni materiali ammontano ad € 3.277.032.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	4.510.891	45.110	1.387.921	4.250	5.948.172
Fondo ammortamento	1.509.618	36.200	1.074.261	4.250	2.624.328
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.001.273</b>	<b>8.910</b>	<b>313.660</b>	<b>-</b>	<b>3.323.843</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	2.164	201.951	-	204.115
Decrementi per alienazioni e dismissioni (valore cespite)	-	-	-	- 4.250	- 4.250
Decrementi per alienazioni e dismissioni (valore f/do amm.)	-	-	-	- 4.250	- 4.250
Ammortamento dell'esercizio	110.579	5.185	135.163	-	250.927
<b>Totale variazioni</b>	<b>- 110.579</b>	<b>- 3.021</b>	<b>66.788</b>	<b>-</b>	<b>- 46.812</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.510.891	47.274	1.589.872	-	6.148.037
Fondo ammortamento	1.620.197	41.384	1.209.424	-	2.871.005
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.890.694</b>	<b>5.890</b>	<b>380.448</b>	<b>-</b>	<b>3.277.032</b>
<b>Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali</b>					

La voce "Terreni e fabbricati" raccoglie la valorizzazione degli immobili di proprietà della società.

A dicembre 2019 è stato acquistato un immobile in via Puccini angolo via Dante, precedentemente oggi di un affitto, perché occupato da una delle farmacie della Società mentre non ci sono state variazioni 2020.

La voce "Impianti" è costituita dagli investimenti realizzati negli impianti di allarme al servizio di farmacie.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" raccoglie gli investimenti in mobili e arredi, computer, attrezzature ed apparecchi. Nel 2020 è stato acquistato per la farmacia 4 di Riccione il magazzino automatizzato PHARMATEC per un valore di euro 162.250 oltre ad altri costi connessi alla installazione.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" esprime il valore netto degli automezzi aziendali.

Nel 2006, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle note fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile di immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti 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 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.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto. Tale costo è rettificato per perdite di valore ritenute durevoli in funzione delle prospettive reddituali dell'impresa partecipata.

Rappresenta il valore delle partecipazioni in altre società.

Le partecipazioni in Convention Bureau Terre Ducali è stata acquisita nel 2020 ed è iscritta a bilancio al costo d'acquisizione.

#### Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti	1.239.556	142.621	1.382.177
Acconti	1.848	1.297	3.145
<b>Totale</b>	<b>1.241.404</b>	<b>143.918</b>	<b>1.385.322</b>

Trattasi delle rimanenze di merci destinate alla rivendita, che sono presenti nelle farmacie alla data di chiusura del bilancio, valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato" prendendo come base di calcolo i costi di acquisto dei prodotti ancora giacenti.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento ai crediti iscritti nell'attivo circolante, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile nazionale OIC 15 ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti esigibili	566.272	- 70.991	495.281	495.281	-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	- 10.987	- 4.298	- 15.284	- 15.284	
Crediti verso controllanti	672.346	32.379	704.725	104.725	600.000
Crediti tributari	38.443	59.050	97.492	97.492	-
Imposte anticipate	38.162	-	38.162		38.162
Crediti verso altri	98.908	176.474	275.382	184.932	90.450
<b>Totale</b>	<b>1.403.143</b>	<b>192.614</b>	<b>1.595.758</b>	<b>867.146</b>	<b>728.612</b>

La società ha due pratiche affidate ai legali per il recupero del credito per un ammontare complessivo di euro 10.987.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

#### **Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	706.742	- 281.998	424.744
Denaro e valori in cassa	45.291	25.400	70.690
<b>Totale</b>	<b>752.032</b>	<b>- 256.598</b>	<b>495.434</b>



## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due o più esercizi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	598.901	- 29.381	569.521
<b>Totale</b>	<b>598.901</b>	<b>- 29.381</b>	<b>569.521</b>

Oltre alle tipiche voci relative ad utenze e canoni di locazione, la voce raccoglie il rinvio agli anni successivi della quota di canone di concessione anticipata al Comune di Cattolica per la gestione delle due Farmacie Comunali di sua proprietà per venti anni a far data dal 1 novembre 2018.

## Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, presenti in bilancio.

#### **Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Altre variazioni- Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	9.500.000	-			9.500.000
Riserva legale	217.516	14.564			232.080
Altre riserve	33.864	138.357			172.222
Utili( perdite) portate a nuovo	-				-
Utili( perdite) dell'esercizio	291.278	-	291.278	186.946	186.945
<b>Totale</b>	<b>10.042.658</b>	<b>-</b>	<b>138.357</b>	<b>-</b>	<b>186.946</b>
				<b>186.946</b>	<b>10.091.247</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 apri a € 232.080

Le riserve sono state create nell'esercizio 2017 e precedenti, e rappresentano l'accantonamento del 5% degli utili degli esercizi precedenti.

**VII) Altre riserve**

Riserva straordinaria (Cod. A B C) € 172.222.

**IX) Utile dell'esercizio**

L'utile dell'esercizio pari a € 186.945 rappresenta il risultato netto dopo le imposte al 31.12.2020.

**Fondi per rischi e oneri****Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

Non sono stati attivati fondi per rischi e oneri.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio- Accantonamento	Variazioni dell'esercizio- Utilizzi	Variazioni dell'esercizio- Totale	Valore di fine esercizio
Treatmento di fine rapporto di lavoro	442.775	97.241	- 25.613	71.627	514.402
<b>Totale</b>	<b>442.775</b>	<b>97.241</b>	<b>- 25.613</b>	<b>71.627</b>	<b>514.402</b>

Nell'esercizio 2020, la quasi totalità dei dipendenti ha optato per accantonare il loro TFR presso l'Azienda.

**Debiti**

Con riferimento ai debiti iscritti nel passivo, gli stessi sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile nazionale OIC 19 ed avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	450.000	- 27.454	422.546	27.799	394.747
Debiti verso fornitori	1.704.102	- 346.522	1.357.580	1.357.580	-
Debiti verso imprese controllanti	466.882	147.668	614.550	614.550	-
Debiti tributari	97.739	- 33.455	64.285	64.285	-
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	75.064	- 762	74.302	74.302	-
Altri debiti	273.787	15.217	289.003	289.003	-
<b>Totale</b>	<b>3.067.574</b>	<b>- 245.309</b>	<b>2.822.266</b>	<b>2.427.519</b>	<b>394.747</b>

A dicembre 2019 è stato ottenuto un mutuo ipotecario di euro 450.000 da RIVIERA BANCA, richiesto in seguito all'acquisto dell'immobile per una farmacia, con durata 15 anni.  
Debiti e crediti di durata residua superiore ai 5 anni

### Debiti e crediti di durata residua superiore ai 5 anni

All'attivo dello stato Patrimoniale non sono iscritti crediti con durata superiore a 5 anni.  
Al passivo dello stato patrimoniale è iscritta la voce "Mutui passivi" di cui si evidenzia la sua composizione.

Ente erogatore	capitale iniziale	Debito residuo	Quote capitale 2021/2025	Quote capitale oltre 2025
<b>RIVIERA BANCA</b>				
- MUTUO IPOTECARIO concesso 2019 scad. 2034	€ 450.000	€ 422.546	€ 142.522	€ 280.024

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il mutuo di 450.000 euro prevede una ipoteca sull'immobile, acquistato nel 2019 e destinato a locale per la farmacia n.3 di Riccione.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.  
I debiti sono relativi a transazioni avvenute nel territorio nazionale.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei Passivi	1.619	1.270	2.890
Risconti Passivi	5.767	59.762	65.529
<b>Totale</b>	<b>7.386</b>	<b>61.032</b>	<b>68.418</b>

La posta è rappresentata da ratei e risconti per utenze e per affitti attivi fatturati nell'esercizio in corso ma la cui competenza economica è relativa all'esercizio successivo.

Tra i risconti passivi inoltre è presente:

Il residuo di euro 775 del credito d'imposta art.2 comma 6-quinquies D.lgs.127/2015 per il passaggio ai registratori telematici effettuato nel 2019,

Il residuo di euro 60.962 per il credito d'imposta per acquisti di beni strumentali nel corso del 2020.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A.1 del Conto Economico) secondo le categorie di attività.

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Ricavi presidi sanitari	1.085	135.336	-99,2%
Vendita merci su ricette mediche	2.592.324	2.930.165	-11,5%
Vendita merci all'ingrosso	1.110.699	576.286	92,7%
Vendita merci su contanti	7.221.344	7.453.226	-3,1%
<b>Totale parziale</b>	<b>10.925.452</b>	<b>11.095.014</b>	<b>-1,5%</b>
Prestazioni di servizi per conto Asl	116.176	110.671	5,0%

Proventi immobiliari da affitto locali	41.224	49.261	-16,3%
Altri proventi e ricavi diversi	25.564	78.662	-48,8%
Contributi in conto esercizio	15.027	200	7413,4%
<b>Totale</b>	<b>11.123.443</b>	<b>11.333.808</b>	<b>- 1,9%</b>

I contributi rappresentano la quota di competenza dell'esercizio relativa a:

- il credito d'imposta art.2 comma 6-quinquies D.lgs.127/2015 per il passaggio ai registratori telematici (l'investimento è stato fatto nel 2019 acquisendo diritto a 1.300 euro di credito d'imposta);
- il credito d'imposta per acquisti di beni strumentali nel corso del 2020 (art. 1 legge 160/2019 e commi da 1054 a 1058 dell'art. 1 della L. 178/2020) per un credito complessivo di euro 67.691;
- il bonus di euro 7.973 riconosciuto su una percentuale delle spese di contrasto al COVID19 sostenute per il proprio personale.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	7.798.266	7.637.374	2,1%
Costi per servizi	569.849	711.704	-19,9%
Costi per godimento beni di terzi	486.275	509.739	-4,6%
Costi di personale	1.693.904	1.653.580	2,4%
Ammortamenti e svalutazioni	369.539	350.053	5,6%
Variazione riman. merci (- incremento)	- 142.621	- 39.626	259,9%
Oneri diversi di gestione	98.863	104.853	-5,7%
<b>Totale</b>	<b>10.874.075</b>	<b>10.927.677</b>	<b>0,5%</b>

## Proventi e oneri finanziari

Tipologia	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
<b>Proventi finanziari</b>			
Int.att.su crediti v /controllanti	15.000	15.000	0,0%
Interessi attivi di c/c	1.686	6.909	-75,6%
Interessi attivi diversi	0	0	
<b>Totale</b>	<b>16.686</b>	<b>21.909</b>	<b>-23,8%</b>
<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>			
Interessi passivi su mutui	8	21	-60,4%
	5.542	203	2628,3%
<b>Totale</b>	<b>5.550</b>	<b>224</b>	<b>2381,7%</b>

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

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 2018 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 è passato a € 38.162.

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 € 63.625 pari al 24% dell'imponibile fiscale stimato verrà trasferito alla controllante al netto degli acconti di imposta già versati per € 113.877; ciò comporta una situazione creditoria per questa partita di €50.252.



Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 20 del Conto Economico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	Anno in corso	Anno precedente	Variazione assoluta	Variazione e %
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio					
	IRES					
	corrente		63.625	104.922	- 41.297	-39,4%
	IRAP					
	corrente		9.934	31.616	- 21.682	-68,6%
	<b>Totale</b>		<b>73.559</b>	<b>136.538</b>	<b>- 62.979</b>	<b>-46,1%</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	esercizio in corso	esercizio precedente
Dirigenti		
Quadri	5	5
Impiegati	35	40
Altri dipendenti		
Totale	40	45

Nell'esercizio in corso i dipendenti assunti con contratti par time sono 11 e corrispondono al 28% del totale.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	15.995

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale, pari ad Euro 9.500.000, è rappresentato da n. 95.000 azioni ordinarie del valore di Euro 100,00 cadauna. Si precisa che al 31/12/2020 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

## Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni e titoli o valori simili.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

Non sussistono altri impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale  
Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### Rapporti finanziari

Società Controllanti	Motivazione	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
aspes spa	rapporti commerciali			52.542	614.550
aspes spa	finanziamento infragruppo	600.000			
aspes spa	deb./cred.per consolidato fisc.			50.252	

### Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
aspes spa	prestazioni di servizi		53.140
aspes spa	acquisto prodotti farmaceutici		2.971.766
aspes spa	prestazioni di servizi	1.822	
aspes spa	vendite prodotti farmaceutici	239.668	
aspes spa	interessi su finanziamento	15.000	

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnalano che nel 2021 il settore della distribuzione del farmaco, a causa del perdurare della pandemia dovuta alla diffusione del virus Covid-19 sta manifestando perdite di fatturato anche oltre le due cifre decimali; il calo nelle nostre farmacie si è attestato nei primi mesi al 8,34%. Ai fini del miglioramento delle performances sarà ancor di più decisivo l'andamento della stagione estiva e l'attivazione da parte nostra delle nuove attività che in questo periodo pandemico sono attribuite alle farmacie: screening di massa, vaccinazioni, attivazione del fascicolo elettronico, nuova remunerazione del farmacista ecc. sono quelle attività che qualificano il modello di farmacia dei servizi.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Il bilancio consolidato è predisposto da Aspes spa P.IVA 01423690419, con sede in Pesaro, Via Mameli 15 presso la quale resterà depositata copia del bilancio consolidato.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

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

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

<b>STATO PATRIMONIALE CONTROLLANTE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Immobilizzazioni Immateriali	10.943.763	10.766.377
Immobilizzazioni Materiali	51.786.598	48.860.952
Immobilizzazioni Finanziarie	10.588.657	10.613.657
Crediti Attivo Circolante	12.929.898	10.434.107
Disponibilità Liquide	1.137.195	415.057
Ratei e Risconti	362.319	142.163

<b>Totale attivo</b>	<b>87.748.430</b>	<b>81.232.313</b>
Patrimonio Netto	58.278.330	57.986.004
Fondi per Rischi e Oneri	248.867	248.867
Trattamento Fine Rapporto	576.429	637.395
Debiti	24.150.078	18.070.657
Ratei e Risconti	4.494.726	4.289.390
<b>Totale passivo</b>	<b>87.748.430</b>	<b>81.232.313</b>

#### **CONTO ECONOMICO CONTROLLANTE**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Valore della Produzione	31.118.755	26.179.823
Costi della Produzione	31.311.338	26.487.363
<b>Diff.tra valore e costi produzione</b>	<b>-192.583</b>	<b>-307.540</b>
Proventi Finanziari	509.338	432.411
Oneri Finanziari	291.055	367.550
<b>Diff.tra proventi e oneri finanziari</b>	<b>218.283</b>	<b>64.861</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>25.700</b>	<b>-242.679</b>
Imposte	-266.627	-254.059
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>292.327</b>	<b>11.380</b>

#### **INFORMAZIONI EX ART 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4/8/2017 N.124**

Commi 125, 127 - Contratti, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti.

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, all'art. 1, della L. 124/2017.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 186.945:

- 5% a riserva legale
- 95% a disposizione dell'Assemblea.

## **Nota integrativa, parte finale**

Commento Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio, così come proposto dall'Organo Amministrativo. Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Riccione, 31/03/2021

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Presidente del Consiglio di Amministrazione Luca Pieri

Consigliere di Amministrazione Donato Mariotti

Consigliere di Amministrazione Milena Palazzi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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 S.p.A.

## Relazione sulla gestione e sull'andamento economico finanziario al 31.12.2020

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2020 riporta un utile netto pari a € 186.945 dopo aver scontato imposte correnti per Ires € 63.625, per Irap € 9.934.

Il risultato è in calo rispetto al valore di € 291.278 del 2019 per il -35,8% ma il risultato conseguito è da considerarsi più che soddisfacente, tenuto conto del quadro economico di riferimento che ha risentito fortemente degli effetti causati dalla pandemia dovuta al COVID-19.

Dal novembre del 2017 la Vostra Società ha conseguito la gestione delle due farmacie comunali di Cattolica; infatti, a seguito della procedura negoziata posta in essere dal Comune di Cattolica per la gestione ventennale delle due Farmacie Comunali nel mese di giugno, le FCR spa si sono aggiudicate la gara con una differenza di 24.000 € annui rispetto ai concorrenti diretti Alliance Boots Healthcare, gruppo internazionale che in Italia gestisce già le farmacie Comunali di Rimini, Cesena, Lucca, Scandicci e Pontedera e presente in oltre 24 paesi nel mondo dove gestisce oltre 3.280 farmacie.

### GLI INDICATORI FINANZIARI

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	2020	2019	Passivo	2020	2019
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 10.178.910</b>	<b>€ 9.701.982</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 9.913.648</b>	<b>€ 9.765.944</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 6.205.265	€ 6.279.231	Capitale sociale	€ 9.500.000	€ 9.500.000
Immobilizzazioni materiali	€ 3.277.032	€ 3.323.843	Riserve	€ 413.648	€ 265.944
Immobilizzazioni finanziarie	€ 696.614	€ 98.908			
			<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 909.149</b>	<b>€ 865.321</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 3.317.422</b>	<b>€ 3.858.411</b>			
Magazzino e risconti	€ 1.954.842	€ 1.840.305			
Liquidità differite	€ 867.146	€ 1.266.074	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 2.673.534</b>	<b>€ 2.929.128</b>
Liquidità immediate	€ 495.434	€ 752.032			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 13.496.332</b>	<b>€ 13.560.393</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 13.496.332</b>	<b>€ 13.560.393</b>



STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
	2020		2019		
Attivo			Passivo		
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 13.490.168	€ 13.560.393	MEZZI PROPRI	€ 10.091.247	€ 10.042.658
			PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 422.546	€ 450.000
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 6.164	€ -	PASSIVITA' OPERATIVE	€ 2.982.539	€ 3.067.735
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 13.496.332	€ 13.560.393	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 13.496.332	€ 13.560.393

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO						
	2.020	%	var.%	2.019	%	
Ricavi delle vendite	11.085.055	98,48	- 1,52	11.255.962	100,00	
Produzione interna	-	-		-	-	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>11.085.055</b>	<b>98,48</b>	<b>- 1,52</b>	<b>11.255.962</b>	<b>100,00</b>	
Costi esterni operativi	8.711.768	77,40	- 1,22	8.819.191	78,35	
<b>Valore aggiunto</b>	<b>2.373.287</b>	<b>21,08</b>	<b>- 2,61</b>	<b>2.436.771</b>	<b>21,65</b>	
Costi del personale	1.693.903	15,05	2,44	1.653.580	14,69	
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>679.384</b>	<b>6,04</b>	<b>- 13,25</b>	<b>783.191</b>	<b>6,96</b>	
Ammortamenti e accantonamenti	369.539	3,28	5,57	350.053	3,11	
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>309.844</b>	<b>2,75</b>	<b>- 28,47</b>	<b>433.138</b>	<b>3,85</b>	
Risultato dell'area accessoria	- 60.476	- 0,54	123,92	- 27.008	- 0,24	
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	16.686	0,15	- 23,84	21.909	0,19	
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>266.055</b>	<b>2,36</b>	<b>- 37,84</b>	<b>428.040</b>	<b>3,80</b>	
	-					
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>266.055</b>	<b>2,36</b>	<b>- 37,84</b>	<b>428.040</b>	<b>3,80</b>	
Oneri finanziari	5.550	0,05	2.381,7	224	0,00	
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>260.505</b>	<b>2,31</b>	<b>- 39,11</b>	<b>427.816</b>	<b>3,80</b>	
Imposte sul reddito	73.559	0,65	- 46,13	136.538	1,21	
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>186.946</b>	<b>1,66</b>	<b>- 35,82</b>	<b>291.278</b>	<b>2,59</b>	

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2020		
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	-€ 265.262
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,97
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	€ 643.888
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,06

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2019		
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	€ 63.962
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	1,01
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	€ 929.283
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,10

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI 2020		
Quoziente di indebitam.complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi Propri	0,36
Quoziente di indebitam.finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	0,04

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI 2019		
Quoziente di indebitam.complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi Propri	0,39
Quoziente di indebitam.finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	0,04

INDICI DI REDDITIVITA' 2020		
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	1,85%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	2,58%
ROI	Risultato operativo/(C/O medio - Passiv.oper.medie)	2,95%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	2,80%

INDICI DI REDDITIVITA' 2019		
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	2,90%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	4,26%
ROI	Risultato operativo/(C/O medio - Passiv.oper.medie)	4,13%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	3,85%

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2020		
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	€ 643.888
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,24
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immed.) - Pass.correnti	-€ 1.310.955
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immed.) / Pass.correnti	0,51

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2019		
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	€ 929.283
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,32
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immed.) - Pass.correnti	-€ 911.022
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immed.) / Pass.correnti	0,69

#### (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 dove è stato inserito l'organico medio dell'anno, si precisa quanto segue:

La composizione del personale della società al 31/12/2020 è di 44 unità: n.10 uomini e n. 34 donne (a fine 2019 erano 48 unità).

Il saldo nel turnover nell'anno è risultato negativo per numero 4 unità (9 assunzioni e 13 cessazioni), di cui 1 a tempo parziale.

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:

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	€	6.889
macchine elettroniche e registr.telem.	€	910
impianti di allarme	€	2.164
arredi farmacie	€	25.755
attrezzature farmacie	€	168.397
fabbricati	€	-
oneri pluriennali e lav.increm.su beni di terzi	€	40.348
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>244.463</b>

Gli investimenti sopra descritti sono stati effettuati in 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	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
aspes spa	rapporti commerciali			52.542	614.550
aspes spa	finanziamento infragruppo	600.000			
aspes spa	deb./cred.per consolidato fisc.			50.252	
Rapporti economici					
Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti		
aspes spa	prestazioni di servizi		53.140		
aspes spa	acquisto prodotti farmaceutici		2.971.766		
aspes spa	prestazioni di servizi	1.822			
aspes spa	vendite prodotti farmaceutici	239.668			
aspes spa	interessi su finanziamento	15.000			

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

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

#### Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a € 15.284.

E' stato effettuato un accantonamento nell'anno per portare il F/do svalutazioni crediti a 15.284 euro.

#### 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 ribadiscono i buoni livelli sia del quoziente di disponibilità (1,24) che del quoziente di tesoreria (0,51)

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: si valuta non significativo tale rischio perché la società presenta un basso indebitamento 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**

Nel 2021 il settore della distribuzione del farmaco, a causa del perdurare della pandemia dovuta alla diffusione del virus Covid-19 sta manifestando perdite di fatturato anche oltre le due cifre decimali; il calo nelle nostre farmacie si è attestato nei primi mesi al 8,34%. Ai fini del miglioramento delle performances sarà ancor di più decisivo l'andamento della stagione estiva e l'attivazione da parte nostra delle nuove attività che in questo periodo pandemico sono attribuite alle farmacie: screening di massa, vaccinazioni, attivazione del fascicolo elettronico, nuova remunerazione del farmacista ecc. sono quelle attività che qualificano il modello di farmacia dei servizi.

## **EVOLUZIONE PREDIBILE DELLA GESTIONE**

L'evoluzione della gestione sarà influenzata dalla crisi derivante dalla pandemia da Coronavirus. L'attività della Vostra azienda sarà comunque orientata al perseguimento degli equilibri economico-finanziari potrà subire un importante ridimensionamento determinato da una stagione estiva in forte ridimensionamento rispetto agli anni scorsi.

## **PRIVACY – GDPR 679/2016**

Si rende atto che, con riferimento agli adempimenti in tema di tutela dei dati personali e in relazione all'implementazione degli adempimenti previsti dalla normativa europea "Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati" - Regolamento (UE) 679/2016 e dal "Codice in materia di protezione dei dati personali" (D. Lgs. 196/2003) così come novellato dal D. Lgs. n. 101/18, la società si è adeguata alla normativa.

## **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Signori azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea che l'utile conseguito nell'esercizio 2020 pari a € 186.945 venga destinato come segue:

- 5% pari a € 9.347 a riserva legale
- 95% pari a € 177.598 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 2020 che sottoponiamo alla Vostra deliberazione.

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Presidente del Consiglio di Amministrazione Luca Pieri  
Consigliere di Amministrazione Donato Mariotti  
Consigliere di Amministrazione Milena Palazzi

Riccione, lì 31 marzo 2021