

## NOTA INTEGRATIVA

\*\*\*\*\*

### Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte essenziale ai sensi dell'art. 2423 comma 1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423,2423 ter,2424,2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, del C.C. integrati, se necessario, da quelli elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nella redazione del bilancio si è ritenuto di omettere, nello schema rappresentativo dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, le Macroclassi e le Classi di conti che risultavano riportare, sia nell'esercizio 2014 che nel precedente, un valore pari a zero.

Tutto ciò senza comunque alterare lettere, numeri romani e numeri arabi che identificano le varie voci dello Schema di Bilancio e la Nota Integrativa.

### Introduzione

#### Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la quantificazione delle Poste del Bilancio sono quelli di Legge, previsti ed indicati nell'art. 2426 del C.C. e non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Più in particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono stati i seguenti:

#### - **Immobilizzazioni**

Nei relativi prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, quelli dell'esercizio ed il saldo finale.

#### - **Rimanenze**

Il nuovo software di magazzino contabilizza la merce giacente a fine anno presso le singole farmacie suddividendole secondo le aliquote IVA di appartenenza indicando altresì il costo medio di acquisto.

Anche per questa annualità gli inventari fisici sono stati affidati ad una società specializzata esterna.

#### - **Crediti e Debiti**

I crediti sono stati iscritti sulla base della loro effettiva esigibilità che corrisponde al valore contabile. Non si è provveduto ad eseguire accantonamenti in quanto i crediti si ritengono totalmente esigibili.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

- **Trattamento Fine Rapporto**

Il T.F.R. è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 C.C., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro. Si precisa che in base a quanto stabilito dall' art. 8, comma 8 D. Lgs. 252/2005 a decorrere dal 01/01/2007, il trattamento maturato viene versato direttamente ai fondi di previdenza complementari sulla base delle scelte di ogni dipendente.

- **Ratei e Risconti**

Sono stati iscritti in bilancio sulla base della effettiva competenza temporale.

Si precisa inoltre che:

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti e differite sono state calcolate secondo le aliquote vigenti ed iscritte in bilancio secondo le norme attualmente in vigore.

- **Rettifiche e accantonamenti fiscali**

Nel bilancio 2014 non sono presenti significative differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite.

- **Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

- **Impegni, garanzie e rischi**

Non risultano essere presenti voci appartenenti alla suddetta categoria.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 e che le valutazioni adottate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

Considerato quanto sopra si procede al prescritto commento delle Poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico:

**ATTIVO****B. Immobilizzazioni**

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

**B.I - Movimenti immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da costi ad utilizzazione pluriennale, le cui quote di ammortamento sono state calcolate in base alla seguente tabella:

- Software 20%
- Spese immobilizzazioni finanziarie 12,50%
- Spese incrementative beni di terzi, ammortamento effettuato in base al periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo della locazione.

| Descrizione                               | Costo Storico  | Precedenti ammort. | Consistenza 01/01/14 | Acquisizioni esercizio | Alienazioni esercizio | Ammort. esercizio | Consistenza 31/12/14 |
|---|----------------|--------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| Spese incrementative su beni in proprietà | 7.040          | 2.816              | 4.224                |                        |                       | 1.408             | 2.816                |
| Software                                  | 91.680         | 89.599             | 2.081                | 74                     |                       | 776               | 1.379                |
| Spese incrementative su beni di terzi     | 193.696        | 147.002            | 46.694               | 1.871                  |                       | 12.652            | 35.913               |
| Costi progettazione                       | 4.480          | 2.688              | 1.792                |                        |                       | 896               | 896                  |
| <b>Totali</b>                             | <b>296.896</b> | <b>242.105</b>     | <b>54.791</b>        | <b>1.945</b>           |                       | <b>15.732</b>     | <b>41.004</b>        |

**B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

| Descrizione                            | Costo Storico    | Precedenti ammort. | Consistenza 01/01/14 | Acquisizioni esercizio | Alienazioni esercizio | Ammortamenti esercizio | Consistenza 31/12/14 |
|--|------------------|--------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Fabbricati                             | 1.633.663        | 650.277            | 983.386              | 1.000                  |                       | 49.025                 | 935.361              |
| Terreni                                | 234.811          | 48.241             | 186.570              |                        |                       |                        | 186.570              |
| Impianti e macchinari                  | 401.522          | 303.944            | 97.578               | 26.574                 |                       | 28.589                 | 95.563               |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.017.147        | 955.041            | 62.106               | 18.323                 |                       | 22.887                 | 57.542               |
| Altri beni materiali                   | 21.186           | 20.342             | 844                  |                        |                       | 203                    | 641                  |
| <b>Totali</b>                          | <b>3.308.329</b> | <b>1.977.845</b>   | <b>1.330.484</b>     | <b>45.897</b>          |                       | <b>100.704</b>         | <b>1.275.677</b>     |

Si è proceduto al loro ammortamento sulla base del deperimento fisico, ritenendo che per ciascun bene si potessero applicare i coefficienti previsti dalla normativa fiscale e che di seguito si indicano.

Per i beni acquisiti nell'esercizio il coefficiente di ammortamento è stato ridotto della metà nella ragionevole convinzione che gli stessi abbiano avuto un minore utilizzo sia dal punto civilistico che fiscale.

| Descrizione                       | %  |
|-----------------------------------|----|
| Fabbricati                        | 3  |
| Impianti e macchinari             | 15 |
| Impianti di allarme               | 30 |
| Automezzi                         | 25 |
| Macchine elettromec. ed elettron. | 20 |
| Attrezzature ind. e commerciali   | 15 |
| Altri beni materiali              | 15 |

La società non ha effettuato ammortamenti che in base alla normativa fiscale abbiano determinato imposte differite.

### B.III Movimenti immobilizzazioni finanziarie

Totali movimenti immobilizzazioni finanziarie

| Descrizione                   | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi    | Interessi<br>Rivalutazioni | Decrementi | Consistenza<br>31/12/14 |
|-------------------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|------------|-------------------------|
| Pol.za fondo TFR I.N.A. VITA  | 510.528                 | 29.224        |                            |            | 539.752                 |
| Imm.ne finanziaria AXA MPS.   | 173.540                 | 2.898         |                            |            | 176.438                 |
| Immob. finanziaria BMPS 12/15 | 1.100.000               |               |                            |            | 1.100.000               |
| <b>Totali</b>                 | <b>1.784.068</b>        | <b>32.122</b> |                            |            | <b>1.816.190</b>        |

**C. ATTIVO CIRCOLANTE****C.I – Rimanenze**

Trattasi delle rimanenze di fine esercizio, riguardo alla loro quantificazione si rimanda a quanto indicato a proposito dei criteri di valutazione.

| Descrizione   | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi | Decrementi    | Consistenza<br>31/12/14 |
|---------------|-------------------------|------------|---------------|-------------------------|
| Merci         | 1.409.611               |            | 68.942        | 1.340.669               |
| <b>Totali</b> | <b>1.409.611</b>        |            | <b>68.942</b> | <b>1.340.669</b>        |

**C.II – Crediti che non costituiscono immobilizzazioni**

| Descrizione           | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi    | Decrementi    | Consistenza<br>31/12/14 |
|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|
| Crediti verso clienti | 254.312                 | 81.526        |               | 335.838                 |
| Crediti tributari     | 118.848                 |               | 19.234        | 99.614                  |
| Crediti verso altri   | 34.674                  | 3.518         |               | 38.192                  |
| <b>Totali</b>         | <b>407.834</b>          | <b>85.044</b> | <b>19.234</b> | <b>473.644</b>          |

**Dettaglio crediti verso clienti:**

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Clients vari                    | 181.086        |
| Assistenza farmaceutica ASL n.9 | <u>154.752</u> |
| <b>Totale</b>                   | <b>335.838</b> |

**Dettaglio crediti tributari:**

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Erario conto IVA     | 44.690        |
| Crediti verso Erario | <u>54.924</u> |
| <b>Totale</b>        | <b>99.614</b> |

Nei crediti verso erario è presente la posta residua di Euro 50.351 inerente il rimborso dell'IRES sul costo del personale degli anni 2007 e 2009 come disposto dall' articolo 2 comma 1 quater del D.L. 201/2011; nel corso dell'esercizio 2014 sono stati liquidati gli anni 2008, 2010 e 2011.

**Dettaglio crediti verso altri:**

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Depositi cauzionali per utenze       | 250          |
| Depositi cauzionali per vari         | 1.700        |
| Crediti V/Istituti Bancari e Postali | 2.197        |
| Crediti v/INAIL                      | 842          |
| Crediti diversi                      | 32.018       |
| Anticipi diversi                     | <u>1.185</u> |
| Totale                               | 38.192       |

Tutti i crediti risultano essere esigibili entro l'esercizio successivo, e non avere una durata residua superiore a cinque anni.

**C.IV – Disponibilità liquide**

Trattasi delle disponibilità liquide come di seguito illustrato:

| Descrizione                         | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi     | Decrementi     | Consistenza<br>31/12/14 |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| Banca di Credito Coop. Maremma      | 9.781                   | 43.779         |                | 53.560                  |
| Cassa di Risparmio di Volterra      | 5.149                   | 3.218          |                | 8.367                   |
| Cassa Risparmio Volterra c/dedicato | 310.000                 |                |                | 310.000                 |
| Banco Posta                         | 23.399                  | 72.374         |                | 95.773                  |
| Banca Monte Dei Paschi              | 1.002.518               |                | 342.403        | 660.115                 |
| Cassa contanti                      | 2.582                   |                | 1.735          | 847                     |
| Cassa contanti Farmacie             | 55.717                  |                | 15.752         | 39.965                  |
| <b>Totali</b>                       | <b>1.409.146</b>        | <b>119.371</b> | <b>359.890</b> | <b>1.168.627</b>        |

**D. Ratei e Risconti attivi****D – Ratei e risconti attivi**

Di seguito si elenca la composizione di tale posta:

Risconti attivi sono iscritti per complessivi Euro 18.531:

- Euro 13.330 Polizze assicurative
- Euro 1.209 Consulenze amministrative
- Euro 2.697 Canone telefonico
- Euro 126 Pubblicità
- Euro 750 Adesione iniziativa “Banco Farmacia 2015”
- Euro 419 Quota rinnovo contratti affitto

**PASSIVO****A. Patrimonio netto**

Il Capitale sociale è rappresentato da n° 2600 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 516,46 ciascuna. Le azioni risultano interamente sottoscritte e versate.

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nei conti di Patrimonio netto:

| Descrizione                 | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi    | Decrementi | Consistenza<br>31/12/14 |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------|-------------------------|
| Capitale Sociale            | 1.342.796               |               |            | 1.342.796               |
| Riserva Legale              | 490.836                 |               |            | 490.836                 |
| Riserva Straordinaria       | 635.928                 | 2.407         |            | 638.335                 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 405.398                 | 32.248        |            | 437.646                 |
| <b>Totale</b>               | <b>2.874.958</b>        | <b>34.655</b> |            | <b>2.909.613</b>        |

L'utile per l'esercizio 2014 ammonta a Euro 437.646.

Riguardo il Fondo Riserva Straordinaria si precisa che lo stesso è stato incrementato di Euro 2.407 per destinazione utile di esercizio 2013.

La società non ha riserve per sovrapprezzo azioni, riserve di valutazione, riserve di conversione e possiede riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi pluriennali non ammortizzati.

### B. Fondi per rischi ed oneri

Nella posta sono inserite le imposte differite residue pari ad Euro 76.615,00 scaturenti dalla tassazione fiscale nei cinque esercizi della plusvalenza realizzata nel corso dell'esercizio 2012 sulla cessione dell'immobile di Via Civitella Paganico. Le imposte si riferiscono all'IRES calcolata con l'aliquota oggi in vigore.

| Imposte differite                                      |                  |                       |                         |
|--|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Cessione Immobile Via Civitella Paganico               |                  |                       |                         |
| Corrispettivo  | 588.000,00       |                       |                         |
| Valore contabile netto                                 | 123.665,93       |                       |                         |
| Plusvalenza  | 464.334,07       |                       |                         |
| Tassazione plusvalenza con rateizzazione in 5 esercizi |                  |                       |                         |
| Esercizio competenza                                   | Quota competenza | Imposte di competenza | Fondo Imposte differite |
| 2012   | 92.866,81        | 25.538                | 102.153                 |
| 2013   | 92.866,81        | 25.538                | 76.615                  |
| 2014   | 92.866,81        | 25.538                | 51.077                  |
| 2015   | 92.866,81        | 25.538                | 25.538                  |
| 2016   | 92.866,81        | 25.538                | -                       |
| Totale   | 464.334,07       |                       |                         |

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

L'ammontare di questo fondo corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio, il medesimo è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art.2120 C.C., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le

rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Si precisa che la società suddivide il fondo T.F.R. in due sezioni, in quanto per una parte dei dipendenti è stata stipulata una polizza assicurativa a copertura del T.F.R.; poiché la società risulta essere contemporaneamente contraente e beneficiario tra le immobilizzazioni finanziarie è stato inserito il valore della polizza alla data di riferimento.

| Descrizione               | Consistenza | Accantonamenti | Utilizzi | Consistenza |
|---------------------------|-------------|----------------|----------|-------------|
| Fondo Acc.to TFR società  | 732.688     | 52.049         | 174.866  | 609.871     |
| Fondo Acc.to TFR INA VITA | 413.564     | 12.950         |          | 426.514     |
| Totale                    | 1.146.252   | 64.999         | 174.866  | 1.036.385   |

#### D. Debiti

##### D. 6 – Acconti da clienti

Trattasi di pagamenti anticipati effettuati dai clienti:

| Descrizione        | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi | Decrementi | Consistenza<br>31/12/2014 |
|--------------------|-------------------------|------------|------------|---------------------------|
| Clienti c/anticipi | 2.548                   |            | 2.548      | 0                         |

##### D. 7 - Debiti verso fornitori

Trattasi del debito residuo nei confronti delle ditte fornitrici di beni e servizi al netto delle note credito da ricevere:

| Descrizione            | Consistenza<br>01/01/14 | Incrementi | Decrementi | Consistenza<br>31/12/14 |
|------------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.780.906               |            | 80.709     | 1.700.197               |

**Dettaglio debiti verso fornitori:**

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Debiti verso fornitori      | 1.610.394     |
| Fatture da ricevere merce   | 58.292        |
| Fatture da ricevere diverse | 37.469        |
| N.C. da ricevere            | <u>-5.958</u> |
| Totale                      | 1.700.197     |

**D. 11 – Debiti Verso controllanti**

La voce di Euro 20.724 comprende i residui debiti verso il Comune di Grosseto relativi alla restituzione di un finanziamento finalizzato alla realizzazione della ex sede aziendale e della Farmacia di Via Enrico De Nicola effettuato negli anni 80 con scadenza 31/12/2015. Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio sono state evidenziate come esigibili entro i 12 mesi, quelle residue come esigibili oltre i 12.

| Descrizione     | Assistiti da ipoteche | Assistiti da pegni | Assistiti da altre garanzie | Non assistiti da garanzie | Totali |
|-----------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|--------|
| Entro i 12 mesi |                       |                    |                             | 10.743                    | 10.743 |

**D. 12 – Debiti tributari**

Nel seguente prospetto è indicata la composizione dei debiti tributari.

| Descrizione                      | Consistenza 01/01/14 | Incrementi | Decrementi | Consistenza 31/12/14 |
|----------------------------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| I.V.A. a debito in sospeso       | 8.101                | 5.967      |            | 14.068               |
| Ritenute IRPEF redditi autonomi  | 1.394                |            | 261        | 1.133                |
| Debiti per IRAP e IRES a saldo   | 74.143               |            | 52.547     | 21.596               |
| Ritenute IRPEF dipendenti        | 53.365               |            | 8.340      | 45.025               |
| Addizionale regionale e comunale | 917                  |            | 218        | 699                  |
| Totale                           | 137.920              | 5.967      | 61.366     | 82.521               |

**D. 13 – Debiti verso istituti previdenziali**

Trattasi del debito verso gli istituti previdenziali e precisamente.

| Descrizione                           | Cons. 01/01/14 | Incrementi   | Decrementi    | Cons. 31/12/14 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Contributi I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.   | 39.689         |              | 9.507         | 30.182         |
| Contributi I.N.P.S. dipendenti        | 51.165         |              | 1.127         | 50.038         |
| Debiti v/Ist. Prev.li anni precedenti | 15.168         | 1.317        |               | 16.485         |
| Enti previdenziali vari               | 333            | 68           |               | 401            |
| Contributi I.N.P.S. amministratori    | 993            | 250          |               | 1.243          |
| INAIL collaboratori                   | 11             |              | 4             | 7              |
| <b>Totale</b>                         | <b>107.359</b> | <b>1.635</b> | <b>10.638</b> | <b>98.356</b>  |

**D.14 – Altri debiti**

Trattasi di altri debiti esigibili nell'esercizio successivo

| Descrizione                                    | Cons. 01/01/14 | Incrementi   | Decrementi    | Cons. 31/12/14 |
|--|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Personale c/retribuzioni                       | 170.116        |              | 10.189        | 159.927        |
| Sindacati c/ritenute                           | 453            |              | 104           | 349            |
| Assicurazioni c/ritenute                       | 724            |              | 724           | 0              |
| Cessioni c/ritenute dipendenti                 | 408            | 9            |               | 417            |
| Riscatti e ricingiunzioni dipendenti           | 5.246          |              | 5.246         | 0              |
| Debiti diversi                                 | 2.161          | 4.373        |               | 6.534          |
| Caparre da terzi per cessioni immobilizzazioni | 70.000         |              |               | 70.000         |
| Quote TFR Fondo Previambiente                  | 9.899          |              | 1.997         | 7.902          |
| Quote TFR Fondo Eurizon Vita Spa               | 314            | 7            |               | 321            |
| <b>Totale</b>                                  | <b>259.321</b> | <b>4.389</b> | <b>18.260</b> | <b>245.450</b> |

## Conto Economico

Per ogni macroclasse del conto economico sono stati predisposti alcuni prospetti con l'indicazione delle varie voci che la compongono e sono stati evidenziati gli incrementi ed i decrementi rispetto l'esercizio precedente.

### Ripartizione dei ricavi e delle vendite

La ripartizione delle Vendite e delle Prestazioni per categorie di attività e per aree geografiche attualmente non è rilevante poiché l'Azienda svolge la propria attività nell'ambito provinciale

#### A. Valore della produzione

| Descrizione          | Anno 2013  | Anno 2014  | Incrementi<br>Decrementi |
|----------------------|------------|------------|--------------------------|
| Ricavi delle vendite | 11.032.331 | 10.846.057 | -186.274                 |
| Altri ricavi         | 206.758    | 225.729    | 18.971                   |
| Totale               | 11.239.089 | 11.071.786 | 167.303                  |

Si precisa che gli sconti su ricette di cui al DL.156/04, LL.289/02, L.122/10 e AIFA 2007 pari a Euro 249.429 sono stati stornati dai ricavi della produzione.

Nella voce altri ricavi sono inseriti, tra l'altro, i compensi derivanti dall'attività di distribuzione medicinale effettuata per conto dell' A.S.L. n° 9 ammontanti ad Euro 700.889.

#### B. Costi della Produzione

| Descrizione                          | Anno 2013 | Anno 2014 | Incrementi<br>Decrementi |
|--------------------------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| Costi per acquisto merci             | 7.655.784 | 7.410.875 | -244.909                 |
| Costi per servizi                    | 529.635   | 539.771   | 10.136                   |
| Costi per godimento di beni di terzi | 66.782    | 81.143    | 14.361                   |
| Costi del personale                  | 2.179.288 | 2.061.352 | -117.936                 |
| Ammortamenti                         | 121.201   | 116.436   | -4.765                   |
| Valore delle rimanenze               | 1.409.611 | 1.340.669 | -68.942                  |
| Oneri diversi di gestione            | 102.843   | 101.101   | -1.742                   |

Nella voce costi per servizi sono compresi Euro 12.800 per consulenze fiscali e tributarie, Euro 29.000 per consulenze civili e fiscali straordinarie e Euro 10.420 per servizi inerenti la salute e sicurezza aziendale.

#### Proventi ed oneri finanziari

| Descrizione                   | Anno 2013 | Anno 2014 | Incrementi<br>Decrementi |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| Altri proventi finanziari     | 102.505   | 75.773    | -26.732                  |
| Interessi ed oneri finanziari | -2.138    | -1.607    | 531                      |
| Totale                        | 100.367   | 74.166    | -26.201                  |

#### Suddivisione degli Interessi e altri Oneri Finanziari

L'importo indicato alla voce 17 del Conto Economico è così suddiviso:

|   |       |
|---|-------|
| Interessi passivi su finanziamento controllante | 1.371 |
| Interessi passivi commerciali e vari            | 236   |
| Totale  | 1.607 |

#### E. Proventi ed oneri straordinari

#### Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

##### Proventi Straordinari

La voce ammonta a Euro 17.933 ed è così composta:

1. Plusvalenze patrimoniali su alienazione cespiti pari ad Euro 5
2. Sopravvenienze attive pari ad Euro 17.928 così suddivisa:
  - Euro 1.229 note credito fornitori anni precedenti
  - Euro 2.150 fatture Digital Solutions srl progetto 2013
  - Euro 110 versamenti per contanti in eccesso
  - Euro 555 errata ripresa anno 2013
  - Euro 5.246 debito non più esigibile ex INPDAP
  - Euro 8.638 storno accantonamenti per pratiche legali

**Oneri straordinari**

La voce ammonta a Euro 38.987 ed è così composta:

1. Minusvalenze patrimoniali su alienazione ed eliminazione cespiti pari ad Euro 85
2. Sopravvenienze passive pari ad Euro 38.700 così suddivisa:
  - Euro 8.138 fatture anni precedenti
  - Euro 247 rimborso spese telefoniche anno 2013 Ass.ne Prov.Titolari di Farmacia
  - Euro 9 saldo quote condominiali anni 2013
  - Euro 13 errate registrazioni esercizio 2012
  - Euro 26.031 rettifiche saldi IRES/IRAP anno 2013
  - Euro 15 contributi ex INPDAP pregressi
  - Euro 954 regolarizzazione premi 2013 polizze assicurative
  - Euro 1.681 buoni pasto a dipendenti anno 2013
  - Euro 128 crediti non più esigibili
  - Euro 1.484 versamento in eccesso acconto IRES
3. Insussistenze passive per ammanchi di cassa pari ad Euro 202

**Imposte sul reddito**

Nella Voce 22.a del conto economico è evidenziato il carico delle imposte di competenza dell'esercizio 2014 pari a Euro 333.170 , di cui I.R.A.P 105.148 ed I.R.E.S. 228.022.

Tali imposte sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Nella Voce 22.b è inserita la quota di imposte differite relative ad un quinto della plusvalenza realizzata sulla cessione dell'immobile posto in Via Civitella Paganico avvenuta nell'esercizio 2012 (vedi prospetto Fondo imposte differite). Si precisa, ai fini della comparabilità, che nel precedente esercizio la quota di imposte differite era stata appostata all'interno della voce E.21.C Oneri straordinari.

Di seguito si elencano due prospetti di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico:

| <b>IRAP 2014</b>  |   |               |
|-------------------|---|---------------|
| <b>A)</b>         | <b>Valore della produzione</b>                                |               |
| <b>1</b>          | Ricavi delle vendite  | 10.846.057,00 |
| <b>5</b>          | Altri ricavi e proventi ivi comprese plusvalenze ivi inserite | 225.729,00    |
| <b>E20</b>        | Sopravvenienze attive   | 17.933,00     |
|                   | Totale  | 11.089.719,00 |
| <b>B)</b>         | <b>Costi della produzione</b>                                 |               |
| <b>6</b>          | Costi per materie prime e merci                               | 7.410.875,00  |
| <b>7</b>          | Costi per servizi   | 539.771,00    |
| <b>8</b>          | Costi per godimento di beni di terzi                          | 81.143,00     |
| <b>10 lett. a</b> | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali               | 15.732,00     |
| <b>10 lett. b</b> | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali                 | 100.704,00    |
| <b>11</b>         | Variazione delle rimanenze di merci                           | 68.942,00     |
| <b>14</b>         | Oneri diversi di gestione ivi comprese minusvalenze           | 101.101,00    |
|                   | Totale  | 8.318.268,00  |
|                   | Differenza  | 2.771.451,00  |
|                   | <b>Costi specifici deducibili</b>                             |               |
|                   | Contributi per assicurazioni contro gli infortuni             | 11.252,46     |
|                   | Totale  | 11.252,46     |
|                   | <b>Componenti negativi indeducibili</b>                       |               |
|                   | Spese per il personale dipendente fuori lett. B 9             | 61.047,00     |
|                   | Compensi per attività occasionali                             | -             |
|                   | Perdite su crediti  | -             |
|                   | IMU   | 12.749,00     |
|                   | Totale  | 73.796,00     |
|                   | <b>Deduzioni</b>  |               |
|                   | Deduzione per scaglioni                                       |               |
|                   | Deduzioni per dipendenti fino a 5                             |               |
|                   | Deduzione forfetaria (cuneo fiscale)                          | 652.497,00    |
|                   | Deduzione per incrementi occupazionali                        |               |
|                   | Totale  | 652.497,00    |
|                   | Differenza  | 2.181.497,54  |
|                   | IRAP 2014   | 105.148,18    |

|  |                  |            |
|--|------------------|------------|
|  | IRAP ARROTONDATA | 105.148,00 |
|  | Acconti          | 110.758,00 |
|  | Saldo            | - 5.610,00 |

| <b>IRES 2014</b>                              |             |            |
|---|-------------|------------|
| Utile   |             | 437.646,00 |
| <b>Variazioni in aumento</b>                  |             |            |
| IRAP  | 105.148,00  |            |
| IRES  | 228.022,00  |            |
| Quota plusvalenza rateizzata                  | 92.866,81   |            |
| Imposte e tasse non deducibili                | 12.749,00   |            |
| Erogazioni liberali                           | 5.990,00    |            |
| Spese e perdite non deducibili                | 1.930,17    |            |
| Ammortamenti indeducibili                     | 0,00        |            |
| Penalità e multe                              | 909,60      |            |
| Sopravvenienze passive                        | 38.700,46   |            |
| Spese telefoniche non deducibili              | 4.127,98    | 490.444,02 |
| <b>Variazione in diminuzione</b>              |             |            |
| 4% -6% TFR versato a forme pens. Obbligatorie | 1.976,44    |            |
| Recupero Imposte differite                    | 25.538,00   |            |
| Deduzione IRAP su costo personale             | 60.889,00   |            |
| 10% IRAP versata                              | 10.515,00   |            |
|   |             | 98.918,44  |
| Utile fiscale                                 |             | 829.171,59 |
| IRES  | 228.022,19  |            |
| IRES 2014 ARROTONDATA                         | 228.022,00  |            |
| 1° Acconto                                    | -79.041,70  |            |
| 2° Acconto                                    | -118.562,56 |            |
| Ritenute su interessi attivi                  | -3.212,00   |            |
| <b>SALDO</b>                                  | 27.205,74   |            |

### Altre notizie

#### Elenco società controllate e collegate

Non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

#### Oneri finanziari imputati all'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

#### Proventi da partecipazioni diverse dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C.

#### Numero medio dipendenti

| Qualifica | Numero |
|-----------|--------|
| Quadri    | 5      |
| Impiegati | 42     |

#### Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale che effettua anche la revisione contabile è indicato nel seguente prospetto:

|                |                             |        |
|----------------|-----------------------------|--------|
| Amministratori | Compensi in misura fissa    | 52.827 |
| Sindaci        | Compenso collegio sindacale | 16.153 |
| Sindaci        | Compenso per rev. contabile | 10.212 |

#### Numero e valore Azioni della Società

L'Azienda non detiene Azioni.

#### Azioni di godimento e Obbligazioni emesse dalla Società

Non vi sono azioni di godimento e obbligazioni della Società

### **Rivalutazioni monetarie**

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

### **Patrimoni destinati**

Non risultano essere presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del 1° comma dell'art. 2447 bis.

### **Passività potenziali**

In ossequio al principio contabile n° 19 si rileva che è attualmente in corso una Causa civile su mancata cessione dell'immobile ex sede sociale (Via Civitella Paganico n. 2) instaurata dal compratore Orcagna S.r.L

In data 02/03/2015 con sentenza n. 483 depositata il 16/03/2015 la Corte di Appello di Firenze ha accolto l'appello della società Orcagna srl trasferendo in favore di quest'ultima l'immobile già venduto al Comune di Grosseto nel dicembre 2012.

Il consiglio di amministrazione venuto a conoscenza della sentenza in data 19/03/2015 si riserva di interpellare il legale incaricato al fine di valutare gli impatti economici finanziari gravanti sulla società che in ogni caso riguarderanno l'esercizio 2015.

**Altre informazioni**

Al fine di una migliore comprensione del bilancio di seguito si riporta una riclassificazione del documento dal punto di vista finanziario con evidenziati i principali indici ed il relativo rendiconto.

| <b><u>IMPIEGHI</u></b>                     | <b>2014</b>         | <b>%</b>      | <b>2013</b>         | <b>%</b>      |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>Attivo Corrente</b>                     | <b>3.001.471,00</b> | <b>48,9%</b>  | <b>3.237.260,00</b> | <b>50,5%</b>  |
| <i>Liquidità immediate</i>                 |                     |               |                     |               |
| Depositi Bancari e Postali                 | 1.127.815,00        | 18,4%         | 1.350.847,00        | 21,1%         |
| Denaro e valore in cassa                   | 40.812,00           | 0,7%          | 58.299,00           | 0,9%          |
| <b>Totale Liquidità immediate</b>          | <b>1.168.627,00</b> | <b>19,1%</b>  | <b>1.409.146,00</b> | <b>22,0%</b>  |
| <i>Liquidità differite</i>                 |                     |               |                     |               |
| Crediti verso clienti                      | 335.838,00          | 5,5%          | 254.312,00          | 4,0%          |
| crediti verso altri                        | 137.806,00          | 2,2%          | 153.522,00          | 2,4%          |
| Ratei e risconti attivi                    | 18.531,00           | 0,3%          | 10.669,00           | 0,2%          |
| <b>Totale Liquidità Differite</b>          | <b>492.175,00</b>   | <b>8,0%</b>   | <b>418.503,00</b>   | <b>6,5%</b>   |
| <i>Disponibilità non liquide</i>           |                     |               |                     |               |
| Rimanenze di merci                         | 1.340.669,00        | 21,9%         | 1.409.611,00        | 22,0%         |
| <b>Totale Disponibilità non Liquide</b>    | <b>1.340.669,00</b> | <b>21,9%</b>  | <b>1.409.611,00</b> | <b>22,0%</b>  |
| <b>Attivo immobilizzato</b>                | <b>3.132.871,00</b> | <b>51,1%</b>  | <b>3.169.342,00</b> | <b>49,5%</b>  |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>          |                     |               |                     |               |
| Terreni e fabbricati                       | 1.121.931,00        | 18,3%         | 1.169.956,00        | 18,3%         |
| impianti e macchinari                      | 95.563,00           | 1,6%          | 97.578,00           | 1,5%          |
| Attrezzature industriali e commerciali     | 57.542,00           | 0,9%          | 62.106,00           | 1,0%          |
| Altri beni                                 | 641,00              | 0,0%          | 844,00              | 0,0%          |
| <b>Totale Immmobilizzazioni Materiali</b>  | <b>1.275.677,00</b> | <b>20,8%</b>  | <b>1.330.484,00</b> | <b>20,8%</b>  |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>        |                     |               |                     |               |
| Altre immobilizzazioni immateriali         | 41.004,00           | 0,7%          | 54.791,00           | 0,9%          |
| <b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>41.004,00</b>    | <b>0,7%</b>   | <b>54.791,00</b>    | <b>0,9%</b>   |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>        |                     |               |                     |               |
| Altri titoli                               | 1.816.190,00        | 29,6%         | 1.784.067,00        | 27,8%         |
| <b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b> | <b>1.816.190,00</b> | <b>29,6%</b>  | <b>1.784.067,00</b> | <b>27,8%</b>  |
| <b><u>Capitale investito</u></b>           | <b>6.134.342,00</b> | <b>100,0%</b> | <b>6.406.602,00</b> | <b>100,0%</b> |
| <b><u>Fonti</u></b>                        |                     |               |                     |               |
| <b>Passività correnti</b>                  |                     |               |                     |               |
| Acconti                                    | -                   | 0,0%          | 2.548,00            | 0,0%          |
| Debiti verso fornitori                     | 1.700.197,00        | 27,7%         | 1.781.047,00        | 27,8%         |
| Debiti verso imprese controllanti          | 10.743,00           | 0,2%          | 9.000,00            | 0,1%          |
| Debiti Tributarî                           | 82.521,00           | 1,3%          | 137.920,00          | 2,2%          |

|  |  |                      |               |                      |               |
|--|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Debiti v/Istituti di prev. e di sicurezza    |  | 98.356,00            | 1,6%          | 107.359,00           | 1,7%          |
| Altri Debiti                                 |  | 245.450,00           | 4,0%          | 259.180,00           | 4,0%          |
| Utili da distribuire                         |  | 430.000,00           | 7,0%          | 405.000,00           | 6,3%          |
| <b>Totale Passività Correnti</b>             |  | <b>2.567.267,00</b>  | <b>41,9%</b>  | <b>2.702.054,00</b>  | <b>42,2%</b>  |
| <b>Passività consolidate</b>                 |  |                      |               |                      |               |
| Debiti verso imprese contr. oltre l'anno     |  | -                    | 0,0%          | 11.724,00            | 0,2%          |
| Fondi rischi ed oneri                        |  | 51.077,00            | 0,8%          | 76.615,00            | 1,2%          |
| T. F. R.                                     |  | 1.036.385,00         | 16,9%         | 1.146.252,00         | 17,9%         |
| <b>Totale Passività Consolidate</b>          |  | <b>1.087.462,00</b>  | <b>17,7%</b>  | <b>1.234.591,00</b>  | <b>19,3%</b>  |
| <b>Capitale proprio</b>                      |  |                      |               |                      |               |
| Capitale                                     |  | 1.342.796,00         | 21,9%         | 1.342.796,00         | 21,0%         |
| Riserva legale                               |  | 490.836,00           | 8,0%          | 490.836,00           | 7,7%          |
| Altre riserve                                |  | 638.335,00           | 10,4%         | 635.927,00           | 9,9%          |
| Utile da accantonare                         |  | 7.646,00             | 0,1%          | 398,00               | 0,0%          |
| <b>Totale Capitale Proprio</b>               |  | <b>2.479.613,00</b>  | <b>40,4%</b>  | <b>2.469.957,00</b>  | <b>38,6%</b>  |
| <b>Totale fonti di finanziamento</b>         |  |                      |               |                      |               |
| <b>Totale fonti di finanziamento</b>         |  | <b>6.134.342,00</b>  | <b>100,0%</b> | <b>6.406.602,00</b>  | <b>100,0%</b> |
| <b>Conto Economico</b>                       |  | <b>2014</b>          | <b>%</b>      | <b>2013</b>          | <b>%</b>      |
| <b>Ricavi netti di Vendita</b>               |  |                      |               |                      |               |
| <b>Ricavi netti di Vendita</b>               |  | <b>10.846.057,00</b> | <b>98,0%</b>  | <b>11.032.331,00</b> | <b>98,2%</b>  |
| <b>+</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Ricavi complementari tipici                | 225.729,00           | 2,1%          | 206.758,00           | 1,9%          |
| <b>+</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Variazioni delle rim. di prodotti in corso | -                    | 0,0%          | 0,00                 | 0,0%          |
| <b>di lavorazione, semilavorati e finiti</b> |  |                      |               |                      |               |
| <b>+</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Variazione dei lavori in corso             | -                    | 0,0%          | 0,00                 | 0,0%          |
| <b>+</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Costi cap. per lavoro in economia          | -                    | 0,0%          | 0,00                 | 0,0%          |
| <b>Valore della produzione</b>               |  | <b>11.071.786,00</b> | <b>100,0%</b> | <b>11.239.089,00</b> | <b>100,0%</b> |
| <b>-</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Acquisti di materie prime e di consumo     | 7.410.875,00         | 68,3%         | 7.655.784,00         | 69,4%         |
| <b>-</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Incr. del mag. materie prime               | 68.942,00            | 0,6%          | 4.490,00             | 0,0%          |
| <b>-</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Costo dei servizi consumati                | 722.015,00           | 6,7%          | 699.260,00           | 6,3%          |
| Costi per consumi di materie e servizi       |  | 8.201.832,00         | 75,6%         | <b>8.359.534,00</b>  | 75,8%         |
| <b>Valore aggiunto</b>                       |  | <b>2.869.954,00</b>  | <b>26,5%</b>  | <b>2.879.555,00</b>  | <b>26,1%</b>  |
| <b>-</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Costi per il personale                     | 2.061.352,00         | 19,0%         | 2.179.288,00         | 19,8%         |
| <b>Margine Operativo Lordo (MOL)</b>         |  | <b>808.602,00</b>    | <b>7,5%</b>   | <b>700.267,00</b>    | <b>6,3%</b>   |
| <b>-</b>                                     |  |                      |               |                      |               |
|  | Ammortamenti operativi                     | 116.436,00           | 1,1%          | 121.201,00           | 1,1%          |

|  |                                  |                   |       |                   |       |
|--|----------------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| -                                      | Altri accantonamenti operativi   | -                 | 0,0%  | 0,00              | 0,0%  |
| <b>Reddito Operativo</b>               |                                  | <b>692.166,00</b> | 6,4%  | <b>579.066,00</b> | 5,2%  |
| +                                      | Proventi finanziari              | 75.773,00         | 0,7%  | 102.505,00        | 0,9%  |
| -                                      | Oneri finanziari                 | - 1.607,00        | 0,0%  | -2.138,00         | 0,0%  |
| Saldo della gestione finanziaria       |                                  | <b>74.166,00</b>  | 0,7%  | <b>100.367,00</b> | 0,9%  |
| +                                      | Proventi patrimoniali            | -                 | 0,0%  | 0,00              | 0,0%  |
| -                                      | Oneri patrimoniali               | -                 | 0,0%  | 0,00              | 0,0%  |
| Saldo della gestione patrimoniale      |                                  | -                 | 0,0%  | <b>0,00</b>       | 0,0%  |
| <b>Reddito della gestione corrente</b> |                                  | <b>766.332,00</b> | 7,1%  | <b>679.433,00</b> | 6,2%  |
| +                                      | proventi straordinari            | 17.933,00         | 0,2%  | 32.843,00         | 0,3%  |
| -                                      | Oneri straordinari               | - 38.987,00       | -0,4% | -19.362,00        | -0,2% |
| Saldo della gestione straordinaria     |                                  | <b>-21.054,00</b> | -0,3% | <b>13.481,00</b>  | 0,1%  |
| <b>Reddito prima delle imposte</b>     |                                  | <b>745.278,00</b> | 7,1%  | <b>692.914,00</b> | 6,3%  |
| -                                      | imposte sul reddito di esercizio | - 307.632,00      | -3,1% | -287.516,00       | -2,6% |
| <b>Risultato di esercizio</b>          |                                  | <b>437.646,00</b> | 4,0%  | <b>405.398,00</b> | 3,7%  |

**INDICI****2014****2013****Indici di composizione degli impieghi**

|                           |  |      |      |
|---------------------------|--|------|------|
| Rigidità degli impieghi   | Attivo Immobilizzato<br>Capitale Investito | 0,51 | 0,49 |
| Elasticità degli impieghi | Attivo Corrente<br>Capitale Investito      | 0,49 | 0,51 |

**Indice di composizione delle fonti**

|                                  |  |      |      |
|----------------------------------|--|------|------|
| Indice di autonomia finanziaria  | Capitale proprio<br>Capitale investito           | 0,40 | 0,39 |
| Indice di dipendenza finanziaria | Capitale di terzi<br>Capitale investito          | 0,60 | 0,61 |
| Indice di indebitamento          | Capitale investito<br>Capitale proprio           | 2,47 | 2,59 |
| Quoziente di indebitamento       | Capitale di terzi<br>Capitale proprio            | 1,47 | 1,59 |
| Rigidità delle fonti             | Cap. Proprio + Pass. Cons.<br>Capitale investito | 0,58 | 0,58 |

**Analisi della solidità**

|   |                                      |   |            |   |            |
|---|--------------------------------------|---|------------|---|------------|
| Margine di struttura                              | Cap. Proprio - Att. Immob.           | - | 653.258,00 | - | 699.385,00 |
| Quoziente di autocopertura delle immobilizzazioni | Capitale proprio                     |   | 0,79       |   | 0,78       |
|   | Attivo Immobilizzato                 |   |            |   |            |
| Margine di str. Glob.                             | Cap. proprio+ Pass. Cons.- Att. Imm. |   | 434.204,00 |   | 535.206,00 |
| Indice di copertura delle immobilizzazioni        | Cap. Proprio + Pass. Cons.           |   | 1,14       |   | 1,17       |
|   | Attivo immobilizzato                 |   |            |   |            |

**Analisi della situazione di liquidità**

|  |                         |   |            |   |            |
|--|-------------------------|---|------------|---|------------|
| Capitale circolante netto<br>( <i>Net Working Capital</i> )        | Att. corr. - Pass. Corr |   | 434.204,00 |   | 535.206,00 |
| Quoziente di disponibilità<br>( <i>current ratio</i> )             | Attivo corrente         |   | 1,17       |   | 1,20       |
|  | Passività correnti      |   |            |   |            |
| Margine di tesoreria   | Liq. I. e d. - P. Corr. | - | 906.465,00 | - | 874.405,00 |
| Quoziente di liquidità<br>( <i>quick ratio o acid test ratio</i> ) | Liq. Imm.+liq. Diff.    |   | 0,65       |   | 0,68       |
|  | Passività correnti      |   |            |   |            |

**Indici di rotazione e di durata**

|                             |  |  |       |  |       |
|-----------------------------|--|--|-------|--|-------|
| Rot. capitale investito     | Ricavi netti di vendita<br>Capitale investito        |  | 1,77  |  | 1,72  |
| Rot. dell'attivo circolante | Ricavi netti di vendita<br>Attivo Corrente           |  | 3,61  |  | 3,41  |
| Rotazione del magazzino     | <u>Ricavi netti di vendita</u><br>Disp. di magazzino |  | 8,09  |  | 7,83  |
| Rot. dei crediti com.       | Fatture di vendita<br>Crediti commerciali            |  | 36,76 |  | 50,21 |
| Giacenza media del mag.     | Disp. di magazzino<br>Ricavi netti di vendita        |  | 45,12 |  | 46,64 |
| durata media dei cred. Com. | Crediti commerciali<br>vendite (Iva compr.)          |  | 9,93  |  | 7,27  |
| durata media dei deb. Comm. | Debiti commerciali<br>Acqu. di beni e servizi        |  | 70,79 |  | 72,31 |

**Analisi della situazione economica**

|   |   |  |      |  |      |
|---|---|--|------|--|------|
| Redd. del capitale proprio<br>( <i>ROE - return on equity</i> ) | Reddito d'esercizio<br>Capitale Proprio |  | 0,18 |  | 0,16 |
| Redd. della gestione corr.                                      | Redd. Corr+on. Fin.                     |  | 0,13 |  | 0,11 |

|                               |                          |      |      |
|-------------------------------|--------------------------|------|------|
| (ROA-return on assets)        | Capitale investito       |      |      |
| Reddi. del capitale investito | Reddito operativo        | 0,11 | 0,09 |
| (ROI - return on investment)  | Capitale investito       |      |      |
| Onerosità del cap. di credito | Oneri finanziari         | 0,00 | 0,00 |
| (ROD-return on debts)         | Capitale di terzi        |      |      |
| Redditività delle vendite     | Reddito operativo        | 0,06 | 0,05 |
| (ROS - return on sales)       | ricavi netti di vendita  |      |      |
| Incid. gest. Non caratt.      | Redd. netto di esercizio | 0,63 | 0,70 |
|                               | Reddito operativo        |      |      |

## RENDICONTO FINANZIARIO

|   | 2013                | 2014                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI</b>        | <b>556.890,00</b>   | <b>1.409.146,00</b> |
| Reddito operativo                                     | 579.066,00          | 692.166,00          |
| Ammortamenti e svalutazioni                           | 121.201,00          | 116.436,00          |
| <b>CASH FLOW OPERATIVO</b>                            | <b>700.267,00</b>   | <b>808.602,00</b>   |
| C II 1 Crediti verso clienti (circ. entro 12m)        | 611.755,00          | - 81.526,00         |
| C II 5 Crediti v/altri (circ. entro 12m)              | 17.353,00           | - 3.518,00          |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 9.228,00            | - 7.862,00          |
| C I 4 Prodotti finiti e merci                         | 4.490,00            | 68.942,00           |
| Debiti v/fornitori                                    | - 68.990,00         | - 83.257,00         |
| D 11 Debiti v/controllanti                            | 708,00              | 763,00              |
| Altri debiti  | 1.892,00            | - 13.871,00         |
| <b>+/- Variazione del CCN operativo</b>               | <b>576.436,00</b>   | <b>- 120.329,00</b> |
| <b>FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</b>                      | <b>1.276.703,00</b> | <b>688.273,00</b>   |
| <b>GESTIONE IMMOB IMMATERIALI E MATERIALI</b>         |                     |                     |
| B I 7 Altre immobilizzazioni immateriali              | 15.949,00           | 13.787,00           |
| B II 1 Terreni e fabbricati                           | 47.426,00           | 48.025,00           |
| B II 2 Impianti e macchinario                         | - 5.293,00          | 2.015,00            |
| B II 2 Attrezzature industriali e commerciali         | 14.402,00           | 4.564,00            |
| B II 2 Altri beni                                     | 202,00              | 203,00              |
| - Ammortamenti  | - 121.201,00        | - 116.436,00        |
| <b>Totale gestione immob. Immateriali e materiali</b> | <b>- 48.515,00</b>  | <b>- 47.842,00</b>  |
| <b>GESTIONE PARTECIPAZIONI E CREDITI</b>              |                     |                     |
| <b>Totale gestione partecipazioni e crediti</b>       | <b>366.523,00</b>   | <b>- 32.123,00</b>  |
| <b>GESTIONE FINANZ. E DEBITI NON OPERATIVI</b>        |                     |                     |
| D 11 Debiti v/controllanti (oltre 12 m.)              | - 9.980,00          | - 10.744,00         |
| + Proventi finanziari                                 | 102.505,00          | 75.773,00           |
| - Interessi e altri oneri finanziari                  | - 2.138,00          | - 1.607,00          |
| <b>Totale gestione finanz. e debiti non operativi</b> | <b>90.387,00</b>    | <b>63.422,00</b>    |
| Capitale  | -                   | -                   |
| Riserve   | 265,00              | 2.408,00            |
| Utile dell'esercizio                                  | - 299.473,00        | 32.248,00           |
| Utile esercizio n+1                                   | - 405.398,00        | - 437.646,00        |

|   |   |                     |   |                     |
|---|---|---------------------|---|---------------------|
| <b>VARIAZIONE DEL CAPITALE NETTO</b>                | - | <b>704.606,00</b>   | - | <b>402.990,00</b>   |
| <b>GESTIONE RESIDUALE</b>                           |   |                     |   |                     |
| Debiti tributari                                    |   | 51.673,00           | - | 55.399,00           |
| C II 4 -bis Crediti tributari (entro 12m)           |   | 155.675,00          |   | 19.234,00           |
| Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale |   | 5.970,00            | - | 9.003,00            |
| B 1 Fondo per trattamento di quiescenza e simili    | - | 67.520,00           | - | 109.867,00          |
| B 3 Altri fondi oneri e rischi futuri (oltre 12 m.) |   | 1,00                | - | 25.538,00           |
| + Proventi straordinari                             |   | 32.843,00           |   | 17.933,00           |
| - Oneri straordinari                                | - | 19.362,00           | - | 38.987,00           |
| - Imposte sul reddito d'esercizio                   | - | 287.516,00          | - | 307.632,00          |
| <b>Totale gestione residuale</b>                    | - | <b>128.236,00</b>   | - | <b>509.259,00</b>   |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO</b>                  |   | <b>852.256,00</b>   | - | <b>240.519,00</b>   |
| <b>DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI</b>        |   | <b>1.409.146,00</b> |   | <b>1.168.627,00</b> |
| <b>VERIFICA</b>                                     |   | <b>1.409.146,00</b> |   | <b>1.168.627,00</b> |

### **Informativa ai sensi art. 2497 bis C.C.**

La società risulta essere soggetta al controllo da parte del Comune di Grosseto proprietario del 50,615% del capitale sociale, tuttavia ritenendo che la normativa prevista dall' art. 2497 bis C.C. riguardi gruppi societari si omette di indicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal socio controllante in quanto incompatibili.

Signori Soci,

Il presente Bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Tutte le operazioni e transazioni concluse dalla Società sono state regolarmente registrate nella contabilità sociale sottoposta al controllo dei Revisori.

Grosseto 24 Marzo 2015

### **Il Consiglio di Amministrazione**

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Alessandro BOCCHI          | Presidente                             |
| Carla MINACCI              | Vice Presidente                        |
| Roberto CONTATO            | Consigliere ed Amministratore delegato |
| Rocco SICILIANO            | Consigliere                            |
| Maurizio MASETTI CALZOLARI | Consigliere                            |