

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	46100 MANTOVA (MN) P.LE MICHELANGELO 1
Codice Fiscale	02068390208
Numero Rea	MN 221625
P.I.	02068390208
Capitale Sociale Euro	240.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ASPEF MANTOVA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	244.149	298.512
II - Immobilizzazioni materiali	46.233	50.696
Totale immobilizzazioni (B)	290.382	349.208
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	281.332	350.622
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.951	48.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	47
Totale crediti	48.998	48.518
IV - Disponibilità liquide	709.801	504.755
Totale attivo circolante (C)	1.040.131	903.895
D) Ratei e risconti	48.746	49.173
Totale attivo	1.379.259	1.302.276
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	240.000	240.000
IV - Riserva legale	48.000	48.000
V - Riserve statutarie	120.000	120.000
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	192.457	171.935
Totale patrimonio netto	600.456	579.936
B) Fondi per rischi e oneri	66.166	78.311
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	134.797	204.817
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	575.878	436.850
Totale debiti	575.878	436.850
E) Ratei e risconti	1.962	2.362
Totale passivo	1.379.259	1.302.276

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.138.963	3.008.137
5) altri ricavi e proventi		
altri	41.957	4.595
Totale altri ricavi e proventi	41.957	4.595
Totale valore della produzione	3.180.920	3.012.732
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.017.794	2.023.722
7) per servizi	142.531	130.427
8) per godimento di beni di terzi	135.518	135.608
9) per il personale		
a) salari e stipendi	308.097	293.858
b) oneri sociali	92.630	85.296
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.084	24.863
c) trattamento di fine rapporto	22.253	22.609
d) trattamento di quiescenza e simili	3.831	2.254
Totale costi per il personale	426.811	404.017
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.534	66.181
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.213	59.612
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.321	6.569
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.534	66.181
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.290	(20.390)
13) altri accantonamenti	15.558	11.558
14) oneri diversi di gestione	31.091	16.787
Totale costi della produzione	2.909.127	2.767.910
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	271.793	244.822
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22	1.151
Totale proventi diversi dai precedenti	22	1.151
Totale altri proventi finanziari	22	1.151
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	20
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	20
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	22	1.131
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	271.815	245.953
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.170	10.119
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(67.188)	(63.899)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.358	74.018
21) Utile (perdita) dell'esercizio	192.457	171.935

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 192.457=.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di gestione di n.2 farmacie in Mantova, ubicate in V.le Pompilio n. 30 e in P.le Gramsci n.9 . La titolarità delle licenze è in capo al sig. Sindaco del Comune capoluogo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Società adotta inoltre la facoltà, prevista per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 C.c e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci, calcolati a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo nell'esercizio 2004 - per effetto di operazione di conferimento - per un importo non superiore al costo attribuito in sede di perizia giurata di stima, e prosegue l'originario piano di ammortamento in diciotto quote costanti, che si ritiene corrispondere alla sua vita utile. Tale piano di ammortamento è stato adottato in quanto il tipo di attività esercitata è soggetta ad autorizzazione contingentata, per cui è ragionevole ritenere che si conserverà ben oltre il quinquennio la posizione di vantaggio acquisita sul mercato per effetto dell'operazione di conferimento che ha dato origine all'iscrizione della voce in esame.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15,00 %
Macchine elettroniche	20,00 %
Mobili e arredi	15,00 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore), né sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie: le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. La società si avvale della facoltà, prevista dall'OIC 15 per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si avvale della facoltà, prevista dall'OIC 19 per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli e Partecipazioni

Nessuna voce a tale titolo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

A decorrere dall'esercizio 2013 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - congiuntamente alla società controllante A.S.P.e F, quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel regolamento di consolidato per le società del gruppo.

Il debito per Ires è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società, se presenti, si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
244.149	298.512	(54.363)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.420	600	253.883	42.609	298.512
Valore di bilancio	1.420	600	253.883	42.609	298.512
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	600	5.251	-	-	5.851
Ammortamento dell'esercizio	916	1.338	50.856	7.104	60.213
Totale variazioni	(316)	3.913	(50.856)	(7.104)	(54.363)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.104	4.513	203.027	35.505	244.149
Valore di bilancio	1.104	4.513	203.027	35.505	244.149

L'incremento per acquisizioni è principalmente imputabile a spese sostenute nell'esercizio per nuovo software gestionale presso le Farmacie.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
46.233	50.696	(4.463)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	104.759	104.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.063	54.063
Valore di bilancio	50.696	50.696
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.858	5.858
Ammortamento dell'esercizio	10.321	10.321

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(4.463)	(4.463)
Valore di fine esercizio		
Costo	110.617	110.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.384	64.384
Valore di bilancio	46.233	46.233

L'incremento per acquisizioni alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" è imputabile a spese sostenute nell'esercizio per acquisto di macchine elettroniche, attrezzature ed arredi.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
281.332	350.622	(69.290)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	350.622	(69.290)	281.332
Totale rimanenze	350.622	(69.290)	281.332

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.998	48.518	480

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.291	2.611	48.902	48.902	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	19	30	49	49	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.889	(1.889)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	320	(273)	47	-	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.518	480	48.998	48.951	47

Tra i "Crediti verso clienti" sono iscritti Euro 2.576= per fatture da emettere. Per la natura soggettiva dei Clienti stessi non si è ritenuto necessario procedere ad alcun accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti.

I "Crediti verso impresa Controllante" hanno natura commerciale.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
709.801	504.755	205.046

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	487.310	207.583	694.893
Denaro e altri valori in cassa	17.445	(2.537)	14.908
Totale disponibilità liquide	504.755	205.046	709.801

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.746	49.173	(427)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I ratei attivi sono relativi a ricavi su corrispettivi nei confronti dell'ATS di appartenenza.

I risconti attivi, per importi non singolarmente apprezzabili, sono principalmente riferiti ad utenze, canoni ed assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	41.522	(1.564)	39.958
Risconti attivi	7.651	1.138	8.789
Totale ratei e risconti attivi	49.173	(427)	48.746

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
600.456	579.936	20.520

Il Capitale Sociale, pari ad Euro 240.000= ed interamente detenuto dal socio unico A.S.P.E.F., è diviso in quote ai sensi di legge.

La movimentazione nelle voci di patrimonio netto è esclusivamente relativa a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 27 marzo 2018, con distribuzione di un dividendo complessivo di Euro 171.935=, come evidenziato nel prospetto seguente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	240.000	-	-	-		240.000
Riserva legale	48.000	-	-	-		48.000
Riserve statutarie	120.000	-	-	-		120.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	-	2		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	171.935	171.935	192.457	-	192.457	192.457
Totale patrimonio netto	579.936	171.935	192.457	2	192.457	600.456

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La Riserva Statutaria, interamente costituita da utili di esercizi precedenti fino a concorrenza di metà del capitale sociale, ai sensi di quanto disposto dall'art. 14.3 lettera b) dello statuto, potrà essere resa disponibile previa delibera assembleare per le finalità ivi elencate.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	240.000	B	240.000
Riserva legale	48.000	A,B	48.000
Riserve statutarie	120.000	A,B	120.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	(1)		-
Totale	407.999		408.000
Quota non distribuibile			408.000

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
66.166	78.311	(12.145)

Alla voce "Altri fondi" sono iscritti accantonamenti relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente per complessivi Euro 66.166=, di cui Euro 15.558= accantonati nell'esercizio.

Si è ritenuto opportuno procedere al rilascio di Euro 24.957= in esubero, iscrivendo pari importo in contropartita alla voce A5) del Valore della produzione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	78.311	78.311
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.558	15.558
Utilizzo nell'esercizio	2.746	2.746
Altre variazioni	(24.957)	(24.957)
Totale variazioni	(12.145)	(12.145)
Valore di fine esercizio	66.166	66.166

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
134.797	204.817	(70.020)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	204.817
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.253
Utilizzo nell'esercizio	92.273
Totale variazioni	(70.020)
Valore di fine esercizio	134.797

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
575.878	436.850	139.028

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	295.982	90.710	386.692	386.692
Debiti verso controllanti	33.443	33.739	67.182	67.182
Debiti tributari	17.957	(2.217)	15.740	15.740
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.044	846	15.890	15.890
Altri debiti	74.424	15.950	90.374	90.374
Totale debiti	436.850	139.028	575.878	575.878

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Il debito verso fornitori per fatture da ricevere ammonta ad Euro 58.981=.

I "Debiti verso imprese controllanti" sono riferiti alla regolazione di rapporti economici riconducibili al regolamento di consolidato fiscale, di cui ad apposita sezione della presente nota integrativa.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti verso Erario per IVA pari ad Euro 3.271=, debiti per IRAP pari ad euro 2.050= al netto degli acconti versati nell'esercizio, oltre a debiti per ritenute d'acconto su lavoro autonomo e dipendente. Tra gli "Altri debiti", per Euro 59.081=, sono iscritti debiti verso dipendenti per retribuzioni, oneri differiti e mensilità aggiuntive.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, né relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica non è significativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.962	2.362	(400)

I Ratei passivi rappresentano, per importi singolarmente non apprezzabili, le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.362	(400)	1.962
Totale ratei e risconti passivi	2.362	(400)	1.962

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.180.920	3.012.732	168.188

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.138.963	3.008.137	130.826
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	41.957	4.595	37.362
Totale	3.180.920	3.012.732	168.188

Tra gli altri ricavi e proventi non sono iscritte voci di natura straordinaria per rilascio fondi accantonati in precedenti esercizi, per Euro 24.957=, nonché proventi di natura pubblicitaria per Euro 14.068= (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

La ripartizione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica non è significativa.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci per fatture e corrispettivi	3.130.303
Altre cessioni e prestazioni di servizi	8.660
Totale	3.138.963

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.909.127	2.767.910	141.217

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.017.794	2.023.722	(5.928)
Servizi	142.531	130.427	12.104
Godimento di beni di terzi	135.518	135.608	(90)
Salari e stipendi	308.097	293.858	14.239
Oneri sociali	92.630	85.296	7.334
Trattamento di fine rapporto	22.253	22.609	(356)
Trattamento quiescenza e simili	3.831	2.254	1.577
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	60.213	59.612	601
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.321	6.569	3.752
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	69.290	(20.390)	89.680
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	15.558	11.558	4.000
Oneri diversi di gestione	31.091	16.787	14.304
Totale	2.909.127	2.767.910	141.217

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC 12, e riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione non sono iscritte voci di natura straordinaria di cui sia necessario evidenziare importo e natura per entità od incidenza. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22	1.131	(1.109)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	22	1.151	(1.129)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(20)	20
Totale	22	1.131	(1.109)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
79.358	74.018	5.340

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	12.170	10.119	2.051
IRES	0	0	0
IRAP	12.170	10.119	2.051
Imposte sostitutive			
Imposte esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
Oneri da consolidato fiscale	(67.188)	(63.899)	(3.289)
Totale	79.358	74.018	5.340

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	271.815	
Onere fiscale teorico (24%)		65.236
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
- Costi parzialmente o totalmente indeducibili	25.845	
- Accantonamenti	15.558	
- Utilizzo fondi tassati	(27.703)	
- Maxi ammortamenti	(3.226)	
- ACE e deduzioni Irap	(2.341)	
Totale	8.133	
Imponibile fiscale	279.948	
Imposte corrispondenti al reddito dell'esercizio		67.188

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	271.793	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	426.812	
- Accantonamenti	15.558	
Totale	714.163	
- Costi assimilati lavoro dipendente	822	
- Utilizzo fondi tassati	(27.703)	
- Deduzioni costo del lavoro	(375.232)	
Imponibile Irap	312.050	
IRAP corrente per l'esercizio		12.170

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenzia che, nell'esercizio e nei precedenti, non sussistono differenze temporanee che richiedano la rilevazione di fiscalità differita e anticipata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.200	6.036

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni realizzate con parti correlate, ove presenti, sono concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

La Società è controllata interamente da A.S.P. e F. Mantova, Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia, con sede in Mantova, P.le Michelangelo 1, il cui capitale di dotazione è detenuto dal Comune di Mantova.

Con il Socio Unico è vigente un contratto di servizio per l'affidamento degli adempimenti contabili, amministrativi e di gestione del personale per complessivi Euro 12.500= annui, nonché contratti di locazione degli immobili commerciali a normali condizioni di mercato.

Segnaliamo, peraltro, che la Società non redige il bilancio consolidato.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	6.207.318	6.181.261
C) Attivo circolante	3.566.021	3.790.746
D) Ratei e risconti attivi	339.754	466.164
Totale attivo	10.113.093	10.438.171

A) Patrimonio netto

Capitale sociale	2.107.755	2.107.755
Riserve	384.368	217.932
Utile (perdita) dell'esercizio	3.652	166.438
Totale patrimonio netto	2.495.775	2.492.125
B) Fondi per rischi e oneri	841.033	909.746
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.797.701	1.722.533
D) Debiti	3.748.526	4.006.657
E) Ratei e risconti passivi	1.230.058	1.307.110
Totale passivo	10.113.093	10.438.171

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	9.393.007	9.015.106
B) Costi della produzione	9.611.007	9.236.808
C) Proventi e oneri finanziari	712	4.171
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	171.935	349.599
Imposte sul reddito dell'esercizio	(49.005)	(34.370)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.652	166.438

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	192.457
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	192.457

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Cristiano Torresani