

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	298.512	306.833
II - Immobilizzazioni materiali	50.696	9.967
Totale immobilizzazioni (B)	349.208	316.800
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	350.622	330.232
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.471	39.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	47
Totale crediti	48.518	39.589
IV - Disponibilità liquide	504.755	605.993
Totale attivo circolante (C)	903.895	975.814
D) Ratei e risconti	49.173	54.596
Totale attivo	1.302.276	1.347.210
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	171.935	181.599
Totale patrimonio netto	579.936	589.598
B) Fondi per rischi e oneri	78.311	66.753
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.817	185.726
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.850	503.057
Totale debiti	436.850	503.057
E) Ratei e risconti	2.362	2.076
Totale passivo	1.302.276	1.347.210

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.008.137	2.999.334
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.595	5.053
Totale altri ricavi e proventi	4.595	5.053
Totale valore della produzione	3.012.732	3.004.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.023.722	1.999.532
7) per servizi	130.427	111.281
8) per godimento di beni di terzi	135.608	135.518
9) per il personale		
a) salari e stipendi	293.858	309.716
b) oneri sociali	85.296	86.930
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.863	25.218
c) trattamento di fine rapporto	22.609	22.966
d) trattamento di quiescenza e simili	2.254	2.252
Totale costi per il personale	404.017	421.864
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.181	55.738
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.612	52.646
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.569	3.092
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.181	55.738
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.390)	654
13) altri accantonamenti	11.558	11.558
14) oneri diversi di gestione	16.787	10.213
Totale costi della produzione	2.767.910	2.746.358
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	244.822	258.029
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.151	14.960
Totale proventi diversi dai precedenti	1.151	14.960
Totale altri proventi finanziari	1.151	14.960
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)	1.131	14.960
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	245.953	272.989
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.119	12.008
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(63.899)	(79.382)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.018	91.390
21) Utile (perdita) dell'esercizio	171.935	181.599

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 171.935=.

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 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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. 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria - ove presenti - sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	306.833	57.398	364.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	47.431	47.431
Valore di bilancio	306.833	9.967	316.800
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	51.291	47.298	98.589
Ammortamento dell'esercizio	59.612	6.569	66.181
Totale variazioni	(8.321)	40.729	32.408
Valore di fine esercizio			
Costo	298.512	104.759	403.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	54.063	54.063
Valore di bilancio	298.512	50.696	349.208

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
298.512	306.833	(8.321)

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	266	1.828	304.739	-	306.833
Valore di bilancio	266	1.828	304.739	-	306.833
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.578	-	-	49.713	51.291
Ammortamento dell'esercizio	424	1.228	50.856	7.104	59.612
Totale variazioni	1.154	(1.228)	(50.856)	42.609	(8.321)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.420	600	253.883	42.609	298.512

	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 bilancio	1.420	600	253.883	42.609	298.512

L'incremento per acquisizioni alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è imputabile a spese sostenute nell'esercizio per manutenzione su beni di terzi, con riferimento a interventi di ammodernamento dei locali ed impiantistica presso la Farmacia 2 Pini in Mantova, condotta in locazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
50.696	9.967	40.729

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	57.398	57.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.431	47.431
Valore di bilancio	9.967	9.967
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	47.298	47.298
Ammortamento dell'esercizio	6.569	6.569
Totale variazioni	40.729	40.729
Valore di fine esercizio		
Costo	104.759	104.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.063	54.063
Valore di bilancio	50.696	50.696

L'incremento per acquisizioni alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" è imputabile a spese sostenute nell'esercizio per acquisto di macchinari, attrezzature ed arredi presso la rinnovata Farmacia 2 Pini in Mantova.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
350.622	330.232	20.390

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
48.518	39.589	8.929

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	36.913	9.378	46.291	46.291	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	51	(32)	19	19	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.578	(689)	1.889	1.889	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47	273	320	272	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.589	8.929	48.518	48.471	47

Tra i "Crediti verso clienti" sono iscritti Euro 2.561= per fatture da emettere. Per la natura soggettiva degli stessi non si è ritenuto necessario procedere ad alcun accantonamento ad apposito fondo svalutazione crediti.

I "Crediti verso impresa Controllante" hanno natura commerciale.

L'importo iscritto tra i "Crediti tributari" è per l'intero ammontare riferito al saldo IRAP dell'esercizio, al netto degli acconti versati.

I "Crediti verso altri" con scadenza oltre i 12 mesi sono costituiti da depositi cauzionali.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica non è significativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.291
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	19
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.889
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	320
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.518

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
504.755	605.993	(101.238)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	587.032	(99.722)	487.310

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	18.961	(1.516)	17.445
Totale disponibilità liquide	605.993	(101.238)	504.755

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
49.173	54.596	(5.423)

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	46.945	(5.423)	41.522
Risconti attivi	7.651	-	7.651
Totale ratei e risconti attivi	54.596	(5.423)	49.173

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
579.936	589.598	(9.662)

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 il giorno 27 marzo 2017, con distribuzione di un dividendo complessivo di Euro 181.599=, come evidenziato nel prospetto seguente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		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)	1	(1)		1
Totale altre riserve	(1)	1	(1)		1
Utile (perdita) dell'esercizio	181.599	171.935	181.599	171.935	171.935
Totale patrimonio netto	589.598	171.936	181.598	171.935	579.936

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		1
Totale altre riserve	1		1
Totale	408.001		408.001
Quota non distribuibile			408.001

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78.311	66.753	11.558

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	66.753	66.753
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	11.558	11.558
Totale variazioni	11.558	11.558
Valore di fine esercizio	78.311	78.311

Alla voce "Altri fondi" sono iscritti accantonamenti relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente per complessivi Euro 78.311=, di cui Euro 11.558= accantonati nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
204.817	185.726	19.091

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	185.726
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.609
Utilizzo nell'esercizio	3.518
Totale variazioni	19.091
Valore di fine esercizio	204.817

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
436.850	503.057	(66.207)

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	368.134	(72.152)	295.982	295.982
Debiti verso controllanti	42.457	(9.014)	33.443	33.443
Debiti tributari	12.396	5.561	17.957	17.957
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.148	(2.104)	15.044	15.044
Altri debiti	62.922	11.502	74.424	74.424
Totale debiti	503.057	(66.207)	436.850	436.850

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 10.917=.

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 6.146=, oltre a debiti per ritenute d'acconto subite ed imposta sostitutiva sul trattamento di fine rapporto.

Tra gli "Altri debiti", per Euro 49.370=, 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.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.362	2.076	286

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.076	286	2.362
Totale ratei e risconti passivi	2.076	286	2.362

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.012.732	3.004.387	8.345

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.008.137	2.999.334	8.803
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.595	5.053	(458)
Totale	3.012.732	3.004.387	8.345

Tra gli altri ricavi e proventi 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.).

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	2.994.206
Altre cessioni e prestazioni di servizi	13.931
Totale	3.008.137

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.767.910	2.746.358	21.552

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.023.722	1.999.532	24.190
Servizi	130.427	111.281	19.146
Godimento di beni di terzi	135.608	135.518	90
Salari e stipendi	293.858	309.716	(15.858)
Oneri sociali	85.296	86.930	(1.634)
Trattamento di fine rapporto	22.609	22.966	(357)
Trattamento quiescenza e simili	2.254	2.252	2
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.612	52.646	6.966
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.569	3.092	3.477

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(20.390)	654	(21.044)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	11.558	11.558	
Oneri diversi di gestione	16.787	10.213	6.574
Totale	2.767.910	2.746.358	21.552

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.131	14.960	(13.829)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.151	14.960	(13.809)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(20)		(20)
Totale	1.131	14.960	(13.829)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
74.018	91.390	(17.372)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	10.119	12.008	(1.889)
IRES	0	0	0
IRAP	10.119	12.008	(1.889)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
Oneri da consolidato fiscale	63.899	79.382	(15.483)
Totale	74.018	91.390	(17.372)

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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	245.953	
Onere fiscale teorico (%)	24	59.029
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- Costi parzialmente o totalmente indeducibili	9.542	
- Accantonamenti indeducibili	11.558	
- ACE e deduzioni Irap	(806)	
Totale	20.294	
Imponibile fiscale	266.247	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		63.899

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	244.822	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	404.017	
- Accantonamenti	11.558	
Totale	660.397	
- Costi assimilati lavoro dipendente	1.628	
- Deduzioni costo del lavoro	(402.555)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	259.470	
IRAP corrente per l'esercizio		10.119

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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 stato sottoscritto 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.

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
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	6.181.261	6.147.389
C) Attivo circolante	3.790.746	3.661.522
D) Ratei e risconti attivi	466.164	464.254
Totale attivo	10.438.171	10.273.165
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.107.755	2.107.755
Riserve	217.932	216.814
Utile (perdita) dell'esercizio	166.438	5.588
Totale patrimonio netto	2.492.125	2.330.157
B) Fondi per rischi e oneri	909.746	879.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.722.533	1.628.397
D) Debiti	4.006.657	3.721.797
E) Ratei e risconti passivi	1.307.110	1.713.697
Totale passivo	10.438.171	10.273.165

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	9.015.106	8.793.308
B) Costi della produzione	9.236.808	8.986.906
C) Proventi e oneri finanziari	4.171	200.182
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	349.599	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(34.370)	996
Utile (perdita) dell'esercizio	166.438	5.588

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 31/12/2017	Euro	171.935
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	171.935

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