

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	46100 MANTOVA (MN) P.LE MICHELANGELO 1
Codice Fiscale	02068390208
Numero Rea	MN 221625
P.I.	02068390208
Capitale Sociale Euro	240000.00 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	306.833	357.079
II - Immobilizzazioni materiali	9.967	13.288
Totale immobilizzazioni (B)	316.800	370.367
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	330.232	330.886
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.542	68.102
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	47
Totale crediti	39.589	68.149
IV - Disponibilità liquide	605.993	434.827
Totale attivo circolante (C)	975.814	833.862
D) Ratei e risconti	54.596	50.318
Totale attivo	1.347.210	1.254.547
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⁾	2.072
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	181.599	198.105
Totale patrimonio netto	589.598	608.177
B) Fondi per rischi e oneri	66.753	55.195
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	185.726	164.433
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	503.057	424.665
Totale debiti	503.057	424.665
E) Ratei e risconti	2.076	2.077
Totale passivo	1.347.210	1.254.547

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria		2.072
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.999.334	2.966.516
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.053	11.431
Totale altri ricavi e proventi	5.053	11.431
Totale valore della produzione	3.004.387	2.977.947
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.999.532	1.982.725
7) per servizi	111.281	120.007
8) per godimento di beni di terzi	135.518	135.670
9) per il personale		
a) salari e stipendi	309.716	289.150
b) oneri sociali	86.930	83.706
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.218	23.446
c) trattamento di fine rapporto	22.966	21.215
d) trattamento di quiescenza e simili	2.252	2.231
Totale costi per il personale	421.864	396.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.738	55.146
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.646	52.046
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.092	3.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.738	55.146
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	654	(15.923)
13) altri accantonamenti	11.558	18.295
14) oneri diversi di gestione	10.213	3.686
Totale costi della produzione	2.746.358	2.695.908
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	258.029	282.039
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.960	15.426
Totale proventi diversi dai precedenti	14.960	15.426
Totale altri proventi finanziari	14.960	15.426
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.960	15.426
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	272.989	297.465
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.008	14.316
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(79.382)	(85.044)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.390	99.360
21) Utile (perdita) dell'esercizio	181.599	198.105

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 181.599=.

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.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione degli stessi in fase di transizione alle nuove norme, il decreto consente di applicare in modo prospettico - cioè senza modificare i dati di apertura - i cambiamenti nei criteri di valutazione di alcune voci.

I debiti, crediti e titoli, già iscritti nel bilancio del 2015 possono continuare ad essere misurati con gli stessi criteri. 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.

L'avviamento, anch'esso se già iscritto nel bilancio relativo all'esercizio precedente, prosegue l'originario piano di ammortamento, senza necessità che sia allineato alla nuova normativa.

Per effetto dell'introduzione di nuovi schemi di bilancio, ai fini della comparabilità, si evidenzia che per effetto dell'eliminazione dell'area straordinaria le corrispondenti voci sono state riclassificate per natura ed iscritte tra i ricavi e costi della produzione nel rispetto delle indicazioni dell'OIC 12, evidenziando se richiesto l'importo e la natura dei singoli elementi di entità o incidenza eccezionali.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività (rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12).

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 compensi 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 movimenti di numerario 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.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma, C.c. .

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	357.079	58.516	415.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	45.228	45.228
Valore di bilancio	357.079	13.288	370.367
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.400	-	2.400
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	229	229
Ammortamento dell'esercizio	52.646	3.092	55.738
Totale variazioni	(50.246)	(3.321)	(53.567)
Valore di fine esercizio			
Costo	306.833	57.398	364.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	47.431	94.862
Valore di bilancio	306.833	9.967	316.800

Immobilizzazioni immateriali

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.

L'avviamento derivante dall'operazione di conferimento è stato iscritto nell'attivo, con il consenso dell'organo di controllo, per un importo non superiore al costo attribuito in sede di perizia giurata di stima, e viene ammortizzato 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
306.833	357.079	(50.246)

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

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Riclassifiche	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento	533					266	1	266
Diritti brevetti industriali	952	2.400				1.524		1.828
Concessioni, licenze, marchi								
Avviamento	355.595					50.856		304.739
Immobilizzazioni in corso e acconti								
Arrotondamento	(1)						(1)	
	357.079	2.400				52.646		306.833

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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 aliquote vigenti, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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 e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.967	13.288	(3.321)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	58.516
Rivalutazioni/Svalutazioni	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.228
Valore di bilancio	13.288
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	229
Rivalutazioni/Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	3.092
Totale variazioni	(3.321)
Valore di fine esercizio	
Costo	57.398
Rivalutazioni/Svalutazioni	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.431
Valore di bilancio	9.967

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti destinati alla rivendita 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.

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
330.232	330.886	(654)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo, rinviandosi a quanto esposto in premessa sulla facoltà di disapplicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
39.589	68.149	(28.560)

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	27.864	9.049	36.913	36.913	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.531	(4.480)	51	51	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.707	(33.129)	2.578	2.578	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47	-	47	-	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.149	(28.560)	39.589	39.542	47

I crediti verso Erario entro i 12 mesi sono rappresentanti quanto a Euro 306= da IRAP a credito, al netto degli acconti erogati, e per la differenza pari a Euro 2.272= dal credito IVA dell'esercizio.

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

Non si rende necessario procedere all'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti, stante la natura soggettiva dei clienti

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica non è significativa.
La società non ha posto in essere operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
605.993	434.827	171.166

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	587.032	420.344
Denaro e altri valori in cassa	18.961	14.483
Totale	605.993	434.827

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
54.596	50.318	4.278

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.

Descrizione	
Ratei attivi su corrispettivi	46.945
Altri risconti attivi	7.651
Totale	54.596

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
589.598	608.177	(18.579)

Il Capitale Sociale, 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 relativa a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci il giorno 14 marzo 2016, con distribuzione di un dividendo complessivo di Euro 200.176=, 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						
Riserva straordinaria	2.072	2.072	-	-		-
Varie altre riserve	-	(1)	-	2		(1)
Totale altre riserve	2.072	2.071	-	2		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	198.105	198.105	181.599	-	181.599	181.599
Totale patrimonio netto	608.177	200.176	181.599	2	181.599	589.598

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	240.000	B	240.000	-	
Riserva legale	48.000	A,B	48.000	-	
Riserve statutarie	120.000	A,B	120.000	-	
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-		-	2.072	
Varie altre riserve	(1)		(1)	-	
Totale altre riserve	(1)		(1)	2.072	
Totale	407.999		407.999	2.072	
Quota non distribuibile			407.999		

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
66.753	55.195	11.558

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	55.195	55.195
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	11.558	11.558
Totale variazioni	11.558	11.558
Valore di fine esercizio	66.753	66.753

Alla voce "Altri fondi" sono iscritti accantonamenti relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente per complessivi Euro 66.753=, di cui Euro 11.558= accantonati nell'esercizio per incentivazione dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 comprende 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 secondo le scelte effettuate dai dipendenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
185.726	164.433	21.293

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	164.433
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.966
Utilizzo nell'esercizio	1.673
Totale variazioni	21.293
Valore di fine esercizio	185.726

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, rinviandosi a quanto esposto in premessa sulla facoltà di disapplicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
503.057	424.665	78.392

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche							
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	368.134			368.134			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti	42.457			42.457			
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	12.396			12.396			
Debiti verso istituti di previdenza	17.148			17.148			
Altri debiti	62.922			62.922			
Arrotondamento							
	503.057			503.057			

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

La Società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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.

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 ritenute d'acconto subite ed imposta sostitutiva sul trattamento di fine rapporto.

Tra gli altri debiti, per Euro 45.127=, sono iscritti debiti verso dipendenti per retribuzioni, oneri differiti e mensilità aggiuntive.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.076	2.077	(1)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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.

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	3.004.387	2.977.947	26.440

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.999.334	2.966.516	32.818
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.053	11.431	(6.378)
	3.004.387	2.977.947	26.440

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.).

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.746.358	2.695.908	50.450

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.960	15.426	(466)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	14.960	15.426	(466)
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
	14.960	15.426	(466)

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e 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.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
91.390	99.360	(7.970)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	12.008	14.316	(2.308)
IRES	0	0	0
IRAP	12.008	14.316	(2.308)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(79.382)	(85.044)	5.662
	91.390	99.360	(7.970)

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 fiscale 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	272.989	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	75.072
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	15.674	
Costi parzialmente o totalmente indeducibili	7.645	
Accantonamenti indeducibili	11.558	
ACE e deduzioni Irap	(3.529)	
Imponibile fiscale	288.663	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio/Oneri di adesione		79.382

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	691.451	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.858	
- Costi assimilati lavoro dipendente	1.858	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
	693.309	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	27.039
Deduzioni costo del lavoro	(385.400)	
Imponibile Irap	307.909	
IRAP corrente per l'esercizio		12.008

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

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.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	6.147.389	6.258.972
C) Attivo circolante	3.661.522	3.523.644
D) Ratei e risconti attivi	464.254	456.987
Totale attivo	10.273.165	10.239.603
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.107.755	2.107.755
Riserve	216.814	214.853
Utile (perdita) dell'esercizio	5.588	9.804
Totale patrimonio netto	2.330.157	2.332.412
B) Fondi per rischi e oneri	879.117	859.117
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.628.397	1.534.851
D) Debiti	3.721.797	3.506.852
E) Ratei e risconti passivi	1.713.697	2.006.371
Totale passivo	10.273.165	10.239.603

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	8.793.308	8.783.985
B) Costi della produzione	8.986.906	8.965.309
C) Proventi e oneri finanziari	200.182	240.175
Imposte sul reddito dell'esercizio	996	49.047
Utile (perdita) dell'esercizio	5.588	9.804

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative agli 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.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo, al quale è attribuita la funzione di revisione legale dei conti.

Descrizione	Amministratori	Sindaco Unico
Compensi	390	6.036
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	181.599
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	0
a dividendo	Euro	181.599

* * * * *

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