

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE MICHELANGELO 1 46100 MANTOVA (MN)
Codice Fiscale	02068390208
Numero Rea	MN 221625
P.I.	02068390208
Capitale Sociale Euro	240.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.915	28.458
II - Immobilizzazioni materiali	127.342	69.966
Totale immobilizzazioni (B)	157.257	98.424
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	335.039	394.015
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.647	34.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	47
imposte anticipate	12.960	10.560
Totale crediti	77.654	44.661
IV - Disponibilità liquide	1.055.576	1.033.135
Totale attivo circolante (C)	1.468.269	1.471.811
D) Ratei e risconti	70.723	62.424
Totale attivo	1.696.249	1.632.659
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	(2)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	367.120	354.564
Totale patrimonio netto	775.118	762.563
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	40.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.310	122.901
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	682.140	703.170
Totale debiti	682.140	703.170
E) Ratei e risconti	48.681	4.025
Totale passivo	1.696.249	1.632.659

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.765.535	3.791.714
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	607
altri	64.989	59.887
Totale altri ricavi e proventi	64.989	60.494
Totale valore della produzione	3.830.524	3.852.208
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.364.039	2.422.696
7) per servizi	213.525	250.590
8) per godimento di beni di terzi	139.504	136.887
9) per il personale		
a) salari e stipendi	355.194	351.852
b) oneri sociali	100.265	101.777
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.279	40.467
c) trattamento di fine rapporto	26.067	35.459
d) trattamento di quiescenza e simili	2.479	2.610
e) altri costi	1.733	2.398
Totale costi per il personale	485.738	494.096
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.731	80.326
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.027	62.437
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.704	17.889
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.075
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.731	82.401
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	58.975	(70.255)
12) accantonamenti per rischi	10.000	40.000
14) oneri diversi di gestione	21.241	17.176
Totale costi della produzione	3.331.753	3.373.591
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	498.771	478.617
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.500	-
Totale proventi diversi dai precedenti	6.500	-
Totale altri proventi finanziari	6.500	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	52
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	52
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.497	(52)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	505.268	478.565
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.361	21.973
imposte differite e anticipate	(2.400)	(10.560)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(120.187)	(112.588)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	138.148	124.001
21) Utile (perdita) dell'esercizio	367.120	354.564

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2023, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio dopo le imposte pari ad Euro 367.120.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è titolare di n.2 farmacie in Mantova, ubicate in V.le Pompilio n. 30 e in P.le Gramsci n.10. Il capitale è interamente detenuto dall'azienda speciale ASPEF Mantova, ente strumentale del Comune capoluogo per la gestione dei servizi alla persona e alla famiglia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2023 il nostro Paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni che ne erano derivate alle attività economiche e non solo, ricevendo un apprezzabile slancio alla ripresa. Bisogna altresì constatare che nel corso dell'anno si sono manifestate significative criticità legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche, in parte riconducibili al conflitto divampato in piena Europa nello scorso mese di febbraio, e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei, che condiziona i consumi delle famiglie e imprese.

L'attività svolta da Farmacie Mantovane S.r.l., di natura essenziale per il soddisfacimento della persona, ha consentito di confermare soddisfacenti risultati in termini di redditività complessiva e di mantenere un adeguato equilibrio economico e finanziario, sostenuto da flussi di cassa positivi e dall'assenza di indebitamento nei confronti del sistema creditizio.

Nel corso dell'esercizio, in esecuzione di quanto disposto dall'assemblea dei soci in data 29 marzo 2023, la Società ha corrisposto dividendi per complessivi Euro 354.564.

Non si segnalano altri 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. 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 criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

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, 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 sono stati derogati 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

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 era stato iscritto tra le poste attive 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, ritenuto congruo con il criterio forfetario di ripartizione del costo unitario stabilito dal legislatore fiscale. Tale periodo, che non supera la durata per l'utilizzazione di questo attivo, 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%
Macchine elettroniche	20%
Mobili e arredi	15%

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

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria

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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

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.

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 in alternativa al costo specifico.

Titoli e Partecipazioni

La società non detiene titoli e/o partecipazioni.

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 destinate a forme pensionistiche complementari.

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 esercita l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, in qualità di "consolidata", congiuntamente alla controllante ASPEF, "consolidante". L'adozione del regime consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi trasferiti al gruppo dalle singole società partecipanti. I rapporti economici, 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 controllante al netto degli acconti eventualmente 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 di vendita 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.

Altre informazioni

Per quanto disposto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), la società adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	28.458	189.742	218.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	119.776	119.776
Valore di bilancio	28.458	69.966	98.424
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.484	104.073	119.557
Ammortamento dell'esercizio	14.027	24.704	38.731
Altre variazioni	-	(21.993)	(21.993)
Totale variazioni	1.457	57.376	58.833
Valore di fine esercizio			
Costo	29.915	263.597	293.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	136.255	136.255
Valore di bilancio	29.915	127.342	157.257

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.915	28.458	1.457

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	1.283	27.176	28.458
Valore di bilancio	-	1.283	27.176	28.458
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	875	775	13.834	15.484
Ammortamento dell'esercizio	875	493	12.659	14.027
Totale variazioni	-	282	1.175	1.457
Valore di fine esercizio				
Costo	-	1.565	28.351	29.915
Valore di bilancio	-	1.565	28.351	29.915

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
127.342	69.966	57.376

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.344	54.055	74.911	28.234	189.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.582	43.670	44.326	-	119.776
Valore di bilancio	762	10.385	30.585	28.234	69.966
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	102.800	155	1.118	-	104.073
Ammortamento dell'esercizio	7.928	3.604	13.172	-	24.704
Altre variazioni	-	5.622	620	(28.234)	(21.993)
Totale variazioni	94.872	2.173	(11.434)	(28.234)	57.376
Valore di fine esercizio					
Costo	117.144	52.860	93.594	-	263.597
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.510	40.302	74.443	-	136.255
Valore di bilancio	95.634	12.558	19.151	-	127.342

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
335.039	394.015	(58.976)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze di magazzino sono per l'intero ammontare costituite da prodotti destinati alla rivendita.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	394.015	(58.976)	335.039
Totale rimanenze	394.015	(58.976)	335.039

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
77.654	44.661	32.993

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	31.756	2.280	34.036	34.036	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.301	28.151	29.452	29.452	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.560	2.400	12.960		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.044	162	1.206	1.159	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.661	32.993	77.654	64.647	47

I "crediti verso clienti" ammontano a complessivi Euro 34.036, di cui Euro 17.304 per fatture da emettere, al netto della quota accantonata a fondo svalutazione crediti pari ad Euro 4.437.

Tra i "crediti tributari" risultano iscritti crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi (L. 160/2019 e L.178/2020) per complessivi Euro 26.805.

Le "attività per imposte anticipate" pari a Euro 12.960 sono relative a differenze temporanee deducibili.

I "crediti verso altri", al 31/12/2023, per importi singolarmente non significativi, sono pari a Euro 1.206.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica non è significativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo a inizio esercizio	4.000	437	4.437
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo a fine esercizio	4.000	437	4.437

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.055.576	1.033.135	22.441

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	993.389	(17.026)	976.363
Denaro e altri valori in cassa	39.746	39.468	79.214
Totale disponibilità liquide	1.033.135	22.441	1.055.576

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70.723	62.424	8.299

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 sono riferiti in massima parte a premi assicurativi e canoni di manutenzione periodica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	53.867	7.402	61.269
Risconti attivi	8.557	897	9.454
Totale ratei e risconti attivi	62.424	8.299	70.723

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
775.118	762.563	12.555

Il Capitale Sociale, pari ad Euro 240.000 ed interamente detenuto dal socio unico ASPEF Mantova, è diviso in quote ai sensi di legge. L'utile del precedente esercizio, pari ad Euro 354.564, è stato interamente attribuito al Socio come dividendo.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	240.000	-	-		240.000
Riserva legale	48.000	-	-		48.000
Riserve statutarie	120.000	-	-		120.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	(1)		(2)
Totale altre riserve	(1)	-	(1)		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	354.564	354.564	-	367.120	367.120
Totale patrimonio netto	762.563	354.564	(1)	367.120	775.118

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	240.000	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-		A,B
Riserva legale	48.000	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B
Riserve statutarie	120.000	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-		A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)		
Totale altre riserve	(2)		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D
Totale	407.998		

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.000	40.000	10.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	40.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	50.000	50.000

Gli incrementi e decrementi sono riconducibili ad accantonamenti ed utilizzi nell'esercizio relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
140.310	122.901	17.409

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	122.901
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.711
Utilizzo nell'esercizio	6.302
Totale variazioni	17.409
Valore di fine esercizio	140.310

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari.

Debiti

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	398.572	(23.468)	375.104	375.104
Debiti verso controllanti	112.588	7.599	120.187	120.187
Debiti tributari	25.315	(4.250)	21.065	21.065
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.824	(8.058)	14.766	14.766
Altri debiti	143.870	7.148	151.018	151.018
Totale debiti	703.170	(21.030)	682.140	682.140

I debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti commerciali e rettificato in occasione di resi o abbuoni. Nella voce sono compresi debiti per fatture da ricevere pari ad Euro 146.592.

I debiti verso imprese controllanti sono riferiti per il loro intero ammontare alla regolazione dei rapporti economici riconducibili al regolamento di consolidato fiscale, di cui ad apposita sezione della presente nota integrativa.

Alla voce debiti tributari sono iscritti debiti verso Erario per Iva pari ad Euro 7.509 oltre a debiti per ritenute d'acconto e dipendenti.

Tra gli altri debiti sono iscritti debiti verso dipendenti per retribuzioni, oneri differiti e mensilità aggiuntive per Euro 97.980.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, nè relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine. La ripartizione dei debiti al 31/12/2023 secondo area geografica non è significativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
48.681	4.025	44.656

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.149	9.802	11.951
Risconti passivi	1.876	34.854	36.730
Totale ratei e risconti passivi	4.025	44.656	48.681

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.830.524	3.852.208	(21.684)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.765.535	3.791.714	(26.179)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	64.989	60.494	4.495
Totale	3.830.524	3.852.208	(21.684)

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

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.765.535	3.791.714	-26.179
Variazione rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	64.862	60.494	4.368
Totale	3.830.397	3.852.208	-21.811

Tra gli altri ricavi e proventi sono iscritti Euro 53.832 derivanti da prestazioni di servizi di natura accessoria.

Risultano inoltre separatamente iscritti i seguenti contributi aventi natura di incentivo e/o agevolazione:

- credito d'imposta (quota esercizio) per investimenti in beni strumentali nuovi (L. 160/2019) per Euro 223;
- credito d'imposta (quota esercizio) per investimenti in beni strumentali nuovi (L. 178/2020) per Euro 266;
- credito d'imposta (quota esercizio) per investimenti 4.0 nuovi (L. 178/2020) per Euro 2.866.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.331.753	3.373.591	(41.838)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.364.039	2.422.696	(58.657)
Servizi	213.525	250.590	(37.065)
Godimento di beni di terzi	139.504	136.887	2.617
Salari e stipendi	355.194	351.852	3.342
Oneri sociali	100.265	101.777	(1.512)
Trattamento di fine rapporto	26.067	35.459	(9.392)
Trattamento quiescenza e simili	2.479	2.610	(131)
Altri costi del personale	1.733	2.398	(665)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.027	62.437	(48.410)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.704	17.889	6.815
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.075	(2.075)
Variazione rimanenze materie prime	58.975	(70.255)	129.230
Accantonamento per rischi	10.000	40.000	(30.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	21.241	17.176	4.065
Totale	3.331.753	3.373.591	(41.838)

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

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. Nella voce è compreso l'importo di Euro 3.521 riconducibile ad acquisti specifici per riconducibili all'emergenza sanitaria Covid-19.

Costi per servizi

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1) n.16 Codice civile si evidenzia che gli emolumenti corrisposti nell'esercizio all'organo amministrativo ed all'organo di controllo ammontano rispettivamente ad Euro 7.200 ed Euro 6.036.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'organico aziendale al termine dell'esercizio è pari a n. 12 unità (rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.).

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 entità o incidenza eccezionale (rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.497	(52)	6.549

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	6.500		6.500
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(52)	49
Utili (perdite) su cambi			
Totale	6.497	(52)	6.549

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					6.500	6.500
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					6.500	6.500

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
138.148	124.001	14.147

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	20.361	21.973	(1.612)
IRES			
IRAP	20.361	21.973	(1.612)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(2.400)	(10.560)	8.160
IRES	(2.400)	(10.560)	8.160
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(120.187)	(112.588)	(7.599)
Totale	138.148	124.001	14.147

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, calcolata all'aliquota vigente, il corrispondente debito per imposte pari ad Euro 120.187 è rilevato alla voce "debiti verso la società controllante".

È inoltre iscritta IRAP di competenza dell'esercizio per Euro 20.361, calcolata alla vigente aliquota.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico della Società è composto da 12 dipendenti di cui 11 farmacisti e 1 magazziniere.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.200	6.036

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni realizzate con parti correlate, come appresso descritte in riferimento ai rapporti di natura contrattuale con il socio unico ASPEF, sono concluse a condizioni da ritenersi normali nel mercato di riferimento in cui opera la società, tenuto conto delle caratteristiche dei beni ceduti e/o dei servizi prestati .

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.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Sulla base delle evidenze disponibili ed alla luce dei previsti scenari evolutivi del mercato in cui opera la società, è ragionevole prevedere che con riguardo alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa non sussistano condizioni tali da far venire meno il presupposto della continuità aziendale.

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

La società Farmacie Mantovane S.r.l. è controllata interamente da ASPEF, 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 sussistono – senza variazioni rispetto al precedente esercizio – 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 in cui è svolta l'attività, il cui corrispettivo è regolato da normali condizioni di mercato.

Si segnala inoltre che la controllante ASPEF non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato ex art.25 D.Lgs. 127/91, sussistendo specifica causa di esonero per mancato superamento dei limiti dimensionali ivi previsti.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali degli ultimi bilanci approvati dalla suddetta controllante che esercita l'attività di 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	5.844.648	5.973.783
C) Attivo circolante	4.339.671	4.132.940
D) Ratei e risconti attivi	261.486	253.449
Totale attivo	10.445.805	10.360.172
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.107.755	2.107.755
Riserve	392.313	391.270
Utile (perdita) dell'esercizio	10.466	1.038
Totale patrimonio netto	2.510.534	2.500.063
B) Fondi per rischi e oneri	661.062	566.571
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.215.382	2.122.046
D) Debiti	4.147.615	4.167.780
E) Ratei e risconti passivi	911.212	1.003.712
Totale passivo	10.445.805	10.360.172

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021

A) Valore della produzione	9.649.714	8.597.899
B) Costi della produzione	9.959.977	8.898.206
C) Proventi e oneri finanziari	(31.313)	(32.119)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	354.564	291.188
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.522	(42.276)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.466	1.038

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Per quanto previsto dall'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio 2023 la società ha beneficiato delle seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni:
- credito d'imposta per investimenti 4.0 nuovi (L. 178/2020 e successivi) per € 38.208,80.

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 31/12/2023	Euro	367.120
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	367.120

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
Dr. Vinicio Fiorani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

"Il sottoscritto Ghizzi Massimiliano, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies, della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".