

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.553	29.915
II - Immobilizzazioni materiali	132.001	127.342
Totale immobilizzazioni (B)	163.554	157.257
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	466.727	335.039
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.239	64.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	47
imposte anticipate	9.892	12.960
Totale crediti	68.131	77.654
IV - Disponibilità liquide	853.280	1.055.576
Totale attivo circolante (C)	1.388.138	1.468.269
D) Ratei e risconti	94.154	70.723
Totale attivo	1.645.846	1.696.249
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	0	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	380.744	367.120
Totale patrimonio netto	788.744	775.118
B) Fondi per rischi e oneri	47.217	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	95.071	140.310
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.774	682.140
Totale debiti	672.774	682.140
E) Ratei e risconti	42.040	48.681
Totale passivo	1.645.846	1.696.249

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.889.469	3.765.535
5) altri ricavi e proventi		
altri	65.270	64.989
Totale altri ricavi e proventi	65.270	64.989
Totale valore della produzione	3.954.739	3.830.524
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.592.168	2.364.039
7) per servizi	207.144	213.525
8) per godimento di beni di terzi	143.604	139.504
9) per il personale		
a) salari e stipendi	407.538	355.194
b) oneri sociali	124.026	100.265
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.002	30.279
c) trattamento di fine rapporto	30.982	26.067
d) trattamento di quiescenza e simili	-	2.479
e) altri costi	3.020	1.733
Totale costi per il personale	565.566	485.738
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.130	38.731
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.763	14.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.367	24.704
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.130	38.731
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(131.688)	58.975
12) accantonamenti per rischi	10.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	10.141	21.241
Totale costi della produzione	3.432.065	3.331.753
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	522.674	498.771
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.340	6.500
Totale proventi diversi dai precedenti	9.340	6.500
Totale altri proventi finanziari	9.340	6.500
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.335	6.497
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	532.009	505.268
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.981	20.361
imposte differite e anticipate	3.068	(2.400)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(125.216)	(120.187)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	151.265	138.148
21) Utile (perdita) dell'esercizio	380.744	367.120

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2024, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio dopo le imposte pari ad Euro 380.744.

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

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 26 marzo 2024, la Società ha corrisposto dividendi per complessivi Euro 367.120.

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 31/12/2024 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	29.915	263.597	293.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	136.255	136.255
Valore di bilancio	29.915	127.342	157.257
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.400	33.266	41.666
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	240	240
Ammortamento dell'esercizio	6.763	28.367	35.130
Altre variazioni	1	-	1
Totale variazioni	1.638	4.659	6.297
Valore di fine esercizio			
Costo	31.553	294.663	326.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	162.662	162.662
Valore di bilancio	31.553	132.001	163.554

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.565	-	28.351	29.915
Valore di bilancio	1.565	-	28.351	29.915

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.400	7.000	-	8.400
Ammortamento dell'esercizio	1.193	-	5.570	6.763
Altre variazioni	-	-	-	1
Totale variazioni	207	7.000	(5.570)	1.638
Valore di fine esercizio				
Costo	1.772	7.000	22.781	31.553
Valore di bilancio	1.772	7.000	22.781	31.553

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
132.001	127.342	4.659

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.250	23.580	2.436	33.266
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	67	173	240
Ammortamento dell'esercizio	16.181	4.555	7.631	28.367
Totale variazioni	(8.931)	18.958	(5.368)	4.659
Valore di fine esercizio				
Costo	124.394	76.440	93.830	294.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.691	44.924	80.047	162.662
Valore di bilancio	86.703	31.516	13.783	132.001

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente bilancio non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel presente bilancio non risultano iscritti crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel presente bilancio non risultano iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La società alla data del 31.12.2024 non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
466.727	335.039	131.688

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	335.039	131.688	466.727
Totale rimanenze	335.039	131.688	466.727

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
68.131	77.654	(9.523)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.036	10.662	44.698	44.698
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.452	(15.958)	13.494	13.494
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.960	(3.068)	9.892	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.206	(1.159)	47	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	77.654	(9.523)	68.131	58.239

I "crediti verso clienti" ammontano a complessivi Euro 44.698, di cui Euro 15.211 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 13.494.

Le “attività per imposte anticipate” pari a Euro 9.892 sono relative a differenze temporanee deducibili.

I “crediti verso altri”, al 31/12/2024, per importi singolarmente non significativi, sono pari a Euro 47.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica non è significativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale, sono state effettuate alcune operazioni con l'estero ma non sono da considerarsi rilevanti.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.698	44.698
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.494	13.494
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.892	9.892
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.131	68.131

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel presente bilancio non risultano iscritti nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
853.280	1.055.576	(202.296)

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
94.154	70.723	23.431

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.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	61.269	11.867	73.136
Risconti attivi	9.454	11.564	21.018
Totale ratei e risconti attivi	70.723	23.431	94.154

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
788.744	775.118	13.626

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 367.120, 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	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	(2)	-	2		0
Utile (perdita) dell'esercizio	367.120	367.120	-	380.744	380.744
Totale patrimonio netto	775.118	367.120	2	380.744	788.744

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 conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D
Totale altre riserve	0		
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	408.000		

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
47.217	50.000	(2.783)

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
95.071	140.310	(45.239)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.310
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.792
Utilizzo nell'esercizio	72.031
Totale variazioni	(45.239)
Valore di fine esercizio	95.071

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	375.104	39.129	414.233	414.233
Debiti verso controllanti	120.187	2.601	122.788	122.788
Debiti tributari	21.065	13.573	34.638	34.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.766	4.210	18.976	18.976
Altri debiti	151.018	(68.880)	82.138	82.138
Totale debiti	682.140	(9.366)	672.774	672.774

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 88.951.

I debiti verso imprese controllanti sono riferiti per il loro intero ammontare alla regolazione dei rapporti economici riconducibili al regolamanento 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 9.826 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 79.670.

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 31/12/2024 secondo area geografica non è significativa.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti iscritti in bilancio sono riferiti esclusivamente all'area geografica nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	414.233	414.233
Debiti verso imprese controllanti	122.788	122.788
Debiti tributari	34.638	34.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.976	18.976
Altri debiti	82.138	82.138
Debiti	672.773	672.774

Non vi sono debiti in valuta.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti iscritti in bilancio non sono assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti in bilancio debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società alla data del 31 dicembre 2024 non risulta finanziata dai soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
42.040	48.681	(6.641)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.951	(507)	11.444
Risconti passivi	36.730	(6.134)	30.596
Totale ratei e risconti passivi	48.681	(6.641)	42.040

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.954.739	3.830.524	124.215

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.889.469	3.765.535	123.934
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	65.270	64.989	281
Totale	3.954.739	3.830.524	124.215

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

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

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.889.469	3.765.535	123.934
Variazione rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	65.270	64.862	281
Totale	3.954.739	3.830.397	124.215

Tra gli altri ricavi e proventi sono iscritti Euro 58.559 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 106;
- credito d'imposta (quota esercizio) per investimenti 4.0 nuovi (L. 178/2020) per Euro 5.804.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.432.065	3.331.753	100.312

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.592.168	2.364.039	228.129
Servizi	207.144	213.525	(6.381)
Godimento di beni di terzi	143.604	139.504	4.100
Salari e stipendi	407.538	355.194	52.344
Oneri sociali	124.026	100.265	23.761
Trattamento di fine rapporto	30.982	26.067	4.915
Trattamento quiescenza e simili		2.479	(2.479)
Altri costi del personale	3.020	1.733	1.287
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.763	14.027	(7.264)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.367	24.704	3.663
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(131.688)	58.975	(190.663)
Accantonamento per rischi	10.000	10.000	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.141	21.241	(11.100)
Totale	3.432.065	3.331.753	100.312

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.

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. 15 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.335	6.497	2.838

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	9.340	6.500	2.840
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	(3)	(2)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	9.335	6.497	2.838

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					9.340	9.340
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					9.340	9.340

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
151.265	138.148	13.117

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	22.981	20.361	2.620
IRES			
IRAP	22.981	20.361	2.620
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	3.068	(2.400)	5.468
IRES	3.068	(2.400)	5.468
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(125.216)	(120.187)	(5.029)
Totale	151.265	138.148	13.117

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 125.216 è rilevato alla voce "debiti verso la società controllante".

È inoltre iscritta IRAP di competenza dell'esercizio per Euro 22.981, 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 15 dipendenti di cui 11 farmacisti e 1 magazziniere e 3 commessi d'ordine.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.200	6.036

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non ha provveduto alla nomina, in quanto non obbligata, del collegio sindacale e del revisore legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle quote sociali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che alla data del 31 dicembre 2024 non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società, alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), C.C. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b) C.C..

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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società alla data del 31 dicembre 2024 non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	5.609.897	5.844.648
C) Attivo circolante	4.311.821	4.339.671
D) Ratei e risconti attivi	738.175	261.486
Totale attivo	10.659.893	10.445.805
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.107.755	2.107.755
Riserve	402.777	392.313
Utile (perdita) dell'esercizio	2.618	10.466
Totale patrimonio netto	2.513.150	2.510.534
B) Fondi per rischi e oneri	765.402	661.062
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.234.872	2.215.382
D) Debiti	4.055.579	4.147.615
E) Ratei e risconti passivi	1.090.890	911.212
Totale passivo	10.659.893	10.445.805

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	9.787.675	9.649.714
B) Costi della produzione	10.162.799	9.959.977
C) Proventi e oneri finanziari	(41.924)	(31.313)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	367.120	354.564
Imposte sul reddito dell'esercizio	(52.546)	2.522
Utile (perdita) dell'esercizio	2.618	10.466

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene azioni proprie od azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquistato o alienato nell'esercizio azioni proprie od azioni o quote di società controllanti possedute, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 2024 la società non ha beneficiato di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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 31/12/2024	Euro	380.744
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	380.744

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

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.