

**FARMACIE MANTOVANE S.R.L.**

Bilancio al 31-12-2015

<b>DATI ANAGRAFICI</b>	
<b>Sede in</b>	46100 Mantova (MN) Ple Michelangelo 1
<b>Codice Fiscale</b>	02068390208
<b>Numero Rea</b>	MN 221625
<b>P.I.</b>	02068390208
<b>Capitale Sociale Euro</b>	240.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ASPEF MANTOVA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	357.079	409.125
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	357.079	409.125
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	58.516	53.646
Ammortamenti	45.228	42.444
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	13.288	11.202
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	370.367	420.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	330.886	314.963
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.102	53.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	8.618
Totale crediti	68.149	61.829
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	434.827	376.158
Totale attivo circolante (C)	833.862	752.950
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	50.318	47.280
Totale attivo	1.254.547	1.220.557
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	240.000	240.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	48.000	48.000
V - Riserve statutarie	120.000	120.000

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.072	2.072
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	(1) <sup>(2)</sup>
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.071</b>	<b>2.071</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	198.105	222.052
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	198.105	222.052
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>608.176</b>	<b>632.123</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	55.195	45.471
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>164.433</b>	<b>144.666</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.682	356.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>384.682</b>	<b>356.128</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	42.061	42.169
<b>Totale passivo</b>	<b>1.254.547</b>	<b>1.220.557</b>

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

<sup>(2)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale fideiussioni</b>	0	0
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avalli</b>	0	0
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	0	0
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale garanzie reali</b>	0	0
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	0	0
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	0	0
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	0	0
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	0	0
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>	0	0

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.966.516	3.047.973
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	47	308
Totale altri ricavi e proventi	47	308
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.966.563</b>	<b>3.048.281</b>
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.979.315	2.026.918
7) per servizi	120.007	127.795
8) per godimento di beni di terzi	135.670	135.626
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	289.150	259.299
b) oneri sociali	83.706	74.957
c) trattamento di fine rapporto	21.215	22.237
d) trattamento di quiescenza e simili	2.231	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	396.302	356.493
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.046	52.046
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.100	2.618
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.146	54.664
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.923)	7.244
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	18.295	17.618
14) oneri diversi di gestione	3.686	8.515
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.692.498</b>	<b>2.734.873</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>274.065</b>	<b>313.408</b>
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	15.426	13.875
Totale proventi diversi dai precedenti	15.426	13.875
Totale altri proventi finanziari	15.426	13.875
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	0	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	9
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.426	13.866
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	11.384	13.198
Totale proventi	11.384	13.198
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	3.410	4.858
Totale oneri	3.410	4.858
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	7.974	8.340
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	297.465	335.614
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.316	20.612
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(85.044)	(92.950)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.360	113.562
23) Utile (perdita) dell'esercizio	198.105	222.052

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

## 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 198.105=.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di gestione di n. 2 farmacie in Comune di Mantova, site in Viale Pompilio n. 30 e in Piazzale Gramsci n. 9.

La titolarità delle farmacie è in capo al Sindaco del Comune di Mantova.

### **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.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 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 incassi e pagamenti.

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 valutazione tiene conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## Nota Integrativa Attivo

### Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

## Immobilizzazioni immateriali

### 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.

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.

### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
357.079	409.125	(52.046)

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Spese di costituzione	799	0	(266)	533
Software	1.876	0	(924)	952
Avviamento	406.450	0	(50.856)	355.594
Altro	0	0	0	0
	<b>409.125</b>	<b>0</b>	<b>(52.046)</b>	<b>357.079</b>

I decrementi sono riferiti alle quote di ammortamento dell'anno.

## 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	13.288	11.202	2.086	
Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Impianti specifici	0	0	0	0
Mobili e arredi	0	0	0	0
Macchine elettroniche	1.923	587	(813)	1.697
Attrezzature varie	9.279	4.599	(2.287)	11.591
Altro	0	0	0	0
	<b>11.202</b>	<b>5.186</b>	<b>(3.100)</b>	<b>13.288</b>

L'incremento deriva dall'iscrizione di nuovi beni acquistati durante l'anno di riferimento e i decrementi sono riferiti alle quote di ammortamento dell'esercizio.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria..

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

## Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

Le rimanenze di merci destinate alla rivendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
330.886	314.963	15.923

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	314.963	15.923	330.886

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>314.963</b>	<b>15.923</b>	<b>330.886</b>

## Attivo circolante: crediti

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
68.149	61.829	6.320

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	27.864			27.864
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	4.531			4.531
Per crediti tributari	35.707			35.707
Per imposte anticipate				
Verso altri		47		47
Arrotondamento				
	<b>68.102</b>	<b>47</b>		<b>68.149</b>

I crediti verso Erario entro i 12 mesi sono rappresentanti quanto a Euro 6.296= da IRAP a credito, al netto degli acconti erogati, e per la differenza pari a Euro 29.411= dal credito IVA dell'esercizio.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	42.305	(14.441)	27.864	27.864	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.075	(4.544)	4.531	4.531	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.186	25.521	35.707	35.707	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	264	(217)	47	0	47
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>61.829</b>	<b>6.320</b>	<b>68.149</b>	<b>68.102</b>	<b>47</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.864	27.864
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.531	4.531
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.707	35.707
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47	47
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>68.149</b>	<b>68.149</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
434.827	376.158	58.669

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	420.344	361.981
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	14.483	14.177
	<b>434.827</b>	<b>376.158</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
50.318	47.280	3.038

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.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Corrispettivi dicembre	42.622	39.584
Altri risconti attivi	7.696	7.696
	<b>50.318</b>	<b>47.280</b>

#### Ratei e risconti

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

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Crediti immobilizzati	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Rimanenze</b>	314.963	15.923	330.886		
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	61.829	6.320	68.149	68.102	47
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	-	0		
<b>Disponibilità liquide</b>	376.158	58.669	434.827		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	47.280	3.038	50.318		

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
608.176	632.123	(23.947)

Con verbale di assemblea ordinaria del 31 marzo 2015 è stato deliberato di destinare al socio A.S.P.e F. l'intero risultato dell'esercizio, pari ad un dividendo di euro 222.052=.

Il capitale sociale è diviso in quote ai sensi di legge.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	240.000	-	-		240.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	48.000	-	-		48.000
Riserve statutarie	120.000	-	-		120.000
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	2.072	-	-		2.072
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	2.071	-	-		2.071
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	222.052	198.105	222.052	198.105	198.105
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>632.123</b>	<b>198.105</b>	<b>222.052</b>	<b>198.105</b>	<b>608.176</b>

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

## 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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	240.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	0	A, B	-
Riserva legale	48.000	A, B	-
Riserve statutarie	120.000	A, B	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.072	A, B, C	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.071</b>	<b>A, B, C</b>	<b>2.071</b>
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>		<b>2.071</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>2.071</b>

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

## Informazioni sui fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	55.195	45.471	9.724	
	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	8.571	36.900	45.471
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	18.295	18.295
Utilizzo nell'esercizio	-	8.571	-	8.571
Totale variazioni	-	(8.571)	18.295	9.724
Valore di fine esercizio	0	0	55.195	55.195

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Il fondo imposte accantonato negli esercizi precedenti, relativo ad istanza di rimborso IRES, ha avuto integrale utilizzo nell'esercizio, in relazione all'avvenuto incasso di quanto rilevato per pari importo tra i crediti verso Erario. Alla voce "Altri" sono iscritti accantonamenti relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente per complessivi Euro 18.295=, di cui Euro 11.558= per incentivazione dipendenti ed Euro 6.737= per aumento contrattuale.

#### 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.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### 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 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

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	164.433	144.666	19.767
	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Valore di inizio esercizio	144.666		
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	21.215		
Utilizzo nell'esercizio	1.448		
Totale variazioni	19.767		
Valore di fine esercizio	164.433		

Il fondo è accantonato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, e rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
384.682	356.128	28.554

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	336.102			336.102
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	10.729			10.729
Debiti verso istituti di previdenza	16.953			16.953
Altri debiti	20.898			20.898
Arrotondamento				
	<b>384.682</b>			<b>384.682</b>

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, costituiti da debiti per ritenute d'acconto su retribuzioni e lavoro autonomo.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	336.102	336.102
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	10.729	10.729
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.953	16.953
Altri debiti	20.898	20.898
<b>Debiti</b>	<b>384.682</b>	<b>384.682</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	336.102	336.102
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti tributari	10.729	10.729
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.953	16.953
Altri debiti	20.898	20.898
<b>Totale debiti</b>	<b>384.682</b>	<b>384.682</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
42.061	42.169	(108)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, riferite principalmente ai ratei salari e oneri sul costo del personale..

#### Ratei e risconti

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

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti</b>	356.128	28.554	384.682	384.682	0
<b>Ratei e risconti passivi</b>	42.169	(108)	42.061		

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

## Nota Integrativa Conto economico

### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.966.563	3.048.281	(81.718)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.966.516	3.047.973	(81.457)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	47	308	(261)
	<b>2.966.563</b>	<b>3.048.281</b>	<b>(81.718)</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà.  
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.966.516
<b>Totale</b>	<b>2.966.516</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.966.516
<b>Totale</b>	<b>2.966.516</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	15.426	13.866	1.560
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	15.426	13.875	1.551
(Interessi e altri oneri finanziari)		(9)	9
	<b>15.426</b>	<b>13.866</b>	<b>1.560</b>

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### 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.

La società aderisce al Consolidato Fiscale Nazionale previsto dagli articoli 117 e seguenti del Dpr 917/86, come modificato dal D. Lgs 12 dicembre 2003 n.344 e dalla Legge 30 dicembre 2004 n.311. In riferimento a tale istituto per il triennio 2013/2014/2015, ASPeF assume il ruolo di "controllante" e Farmacie Mantovane Srl, posseduta al 100% da ASPeF, il ruolo di "controllata".

#### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	99.360	113.562	(14.202)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>14.316</b>	<b>20.612</b>	<b>(6.296)</b>
IRES	0	0	0
IRAP	14.316	20.612	(6.296)
Imposte sostitutive	0	0	0
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
<b>Proventi(oneri) da consolidato fiscale</b>	<b>85.044</b>	<b>92.950</b>	<b>(7.906)</b>
	99.360	113.562	(14.202)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	297.465	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	81.803
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Costi indeducibili	4.091	
Costi e spese a deducibilità limitata	768	
Acc.ti e svalutazioni non deducibili	18.295	
Utilizzo fondi tassati	(8.571)	
Altre variazioni in diminuzione	(2.797)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>309.251</b>	

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	85.044
---	--------

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	688.662	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi assimilati al personale dipendente	6.513	
Altri costi indeducibili	3.133	
 Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni	(382.521)	
 Onere fiscale teorico (%)	3,9	12.316
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
 Imponibile Irap	315.787	
IRAP corrente per l'esercizio		12.316

Non si rilevano differenze temporanee tali da giustificare la rilevazione di imposte differite e anticipate.

### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come raccomandato dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	198.105	222.052
Imposte sul reddito	99.360	113.562
Interessi passivi/(attivi)	(15.426)	(13.866)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	282.039	321.748
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.510	22.237
Ammortamenti delle immobilizzazioni	55.146	54.664
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(92.950)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	94.656	(16.049)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	376.695	305.699
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.923)	7.244
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	14.441	(8.639)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	32.772	(134.696)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.038)	(4.809)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(108)	(22.887)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(28.865)	43.456
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	375.974	(103.053)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.426	13.866
(Imposte sul reddito pagate)	(95.473)	(22.177)
(Utilizzo dei fondi)	(10.019)	2.587
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	285.908	196.922
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(5.186)	(3.950)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(2.800)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.186)	(6.750)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(222.052)	(221.168)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(222.052)	(221.168)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	58.670	(30.997)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	376.158	407.154
Disponibilità liquide a fine esercizio	434.827	376.158

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

#### **Altre informazioni**

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale anche per l'attività di revisione.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	1.170
Attività di Revisione Legale dei Conti	1.536
Attività di Sindaco	4.500

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

#### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

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

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

Con il socio unico A.S.P. e F., Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia la società ha 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.

## **Nota Integrativa parte finale**

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

Danilo Soragna