

FARMACIE MANTOVANE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	46100 MANTOVA (MN) P.LE MICHELANGELO 1
Codice Fiscale	02068390208
Numero Rea	MN 221625
P.I.	02068390208
Capitale Sociale Euro	240.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ASPEF MANTOVA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	189.544	244.149
II - Immobilizzazioni materiali	47.362	46.233
Totale immobilizzazioni (B)	236.906	290.382
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	261.602	281.332
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.021	48.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	47
Totale crediti	56.068	48.998
IV - Disponibilità liquide	688.467	709.801
Totale attivo circolante (C)	1.006.137	1.040.131
D) Ratei e risconti	56.956	48.746
Totale attivo	1.299.999	1.379.259
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	48.000	48.000
V - Riserve statutarie	120.000	120.000
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	212.664	192.457
Totale patrimonio netto	620.665	600.456
B) Fondi per rischi e oneri	70.166	66.166
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.226	134.797
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.567	575.878
Totale debiti	549.567	575.878
E) Ratei e risconti	2.375	1.962
Totale passivo	1.299.999	1.379.259

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.125.013	3.138.963
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.071	41.957
Totale altri ricavi e proventi	34.071	41.957
Totale valore della produzione	3.159.084	3.180.920
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.035.912	2.017.794
7) per servizi	219.586	142.531
8) per godimento di beni di terzi	136.653	135.518
9) per il personale		
a) salari e stipendi	262.434	308.097
b) oneri sociali	77.939	92.630
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.599	26.084
c) trattamento di fine rapporto	16.348	22.253
d) trattamento di quiescenza e simili	3.198	3.831
e) altri costi	53	-
Totale costi per il personale	359.972	426.811
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.702	70.534
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.065	60.213
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.637	10.321
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.138	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.840	70.534
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.730	69.290
13) altri accantonamenti	4.000	15.558
14) oneri diversi di gestione	9.050	31.091
Totale costi della produzione	2.860.743	2.909.127
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	298.341	271.793
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	22
Totale proventi diversi dai precedenti	-	22
Totale altri proventi finanziari	-	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	786	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	786	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(786)	22
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	297.555	271.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.300	12.170
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(71.591)	(67.188)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.891	79.358
21) Utile (perdita) dell'esercizio	212.664	192.457

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 212.664=.

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

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Per l'informativa sull'emergenza epidemiologica da diffusione di coronavirus, manifestatasi a partire dal mese di febbraio 2020 quando il progetto di bilancio non era ancora predisposto, si rinvia all'apposito paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

L'art.106 del DL 17/03/2020 n.18 (c.d. "Cura Italia") ha stabilito, in via generale ed in deroga a quanto normativamente previsto od alle diverse disposizioni statutarie, che l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 possa facoltativamente essere convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La Società adotta inoltre la facoltà, prevista per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.).

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 è stato iscritto nell'attivo nell'esercizio 2004 - per effetto di operazione di conferimento - per un importo non superiore al costo attribuito in sede di perizia giurata di stima, e prosegue l'originario piano di ammortamento in diciotto quote costanti, che si ritiene corrispondere alla sua vita utile. Tale piano di ammortamento è stato adottato in quanto il tipo di attività esercitata è soggetta ad autorizzazione contingentata, per cui è ragionevole ritenere che si conserverà ben oltre il quinquennio la posizione di vantaggio acquisita sul mercato per effetto dell'operazione di conferimento che ha dato origine all'iscrizione della voce in esame.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15,00 %
Macchine elettroniche	20,00 %
Mobili e arredi	15,00 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. La società si avvale della facoltà, prevista dall'OIC 15 per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si avvale della facoltà, prevista dall'OIC 19 per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli e Partecipazioni

Nessuna voce a tale titolo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità 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 ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - congiuntamente alla società controllante A.S.P.e F, quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel regolamento di consolidato per le società del gruppo.

Il debito per Ires è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

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	244.149	110.617	354.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	64.384	64.384
Valore di bilancio	244.149	46.233	290.382
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.460	11.766	20.226
Ammortamento dell'esercizio	63.065	10.637	73.702
Altre variazioni	1	-	1
Totale variazioni	(54.605)	1.129	(53.476)
Valore di fine esercizio			
Costo	189.544	120.489	310.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	73.127	73.127
Valore di bilancio	189.544	47.362	236.906

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
189.544	244.149	(54.605)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.104	4.513	203.027	35.505	244.149
Valore di bilancio	1.104	4.513	203.027	35.505	244.149
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.460	-	-	8.460
Ammortamento dell'esercizio	316	4.790	50.856	7.104	63.065
Altre variazioni	1	-	-	-	1
Totale variazioni	(315)	3.670	(50.856)	(7.104)	(54.605)
Valore di fine esercizio					

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	789	8.183	152.171	28.401	189.544
Valore di bilancio	789	8.183	152.171	28.401	189.544

L'incremento per acquisizioni è per l'intero ammontare imputabile a spese sostenute nell'esercizio per l'implementazione del software gestionale presso le Farmacie.

L'ammortamento dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali ammonta complessivamente ad Euro 63.065= di cui Euro 50.856= riferito al valore dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.362	46.233	1.129

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	110.617	110.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.384	64.384
Valore di bilancio	46.233	46.233
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	11.766	11.766
Ammortamento dell'esercizio	10.637	10.637
Totale variazioni	1.129	1.129
Valore di fine esercizio		
Costo	120.489	120.489
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.127	73.127
Valore di bilancio	47.362	47.362

L'incremento per acquisizioni alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" è imputabile a spese sostenute per acquisto di macchine elettroniche, attrezzature ed arredi, al netto di eventuali dismissioni.

La quota di ammortamento dell'esercizio è pari a complessivi Euro 10.637=.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
261.602	281.332	(19.730)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	281.332	(19.730)	261.602
Totale rimanenze	281.332	(19.730)	261.602

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
56.068	48.998	7.070

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	48.902	(2.630)	46.272	46.272	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	49	9.310	9.359	9.359	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	131	131	131	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47	258	305	258	47
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.998	7.070	56.068	56.020	47

I "Crediti verso clienti" ammontano a complessivi Euro 48.410=, al netto della quota accantonata a fondo svalutazione crediti pari ad Euro 2.138=.

I "Crediti verso impresa Controllante" hanno natura commerciale, per fatture da emettere alla controllante ASPeF Mantova.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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 al 31/12/2018	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	2.000	138	2.138
Saldo al 31/12/2019	2.000	138	2.138

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
688.467	709.801	(21.334)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	694.893	(26.701)	668.192
Denaro e altri valori in cassa	14.908	5.367	20.275
Totale disponibilità liquide	709.801	(21.334)	688.467

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
56.956	48.746	8.210

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 a premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	39.958	9.115	49.073
Risconti attivi	8.789	(907)	7.882
Totale ratei e risconti attivi	48.746	8.210	56.956

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
620.665	600.456	20.209

Il Capitale Sociale, pari ad Euro 240.000= ed interamente detenuto dal socio unico ASPeF Mantova, è diviso in quote ai sensi di legge.

La movimentazione nelle voci di patrimonio netto è esclusivamente relativa a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 25 marzo 2019, per l'integrale distribuzione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 pari ad Euro 192.457=, come evidenziato nel prospetto seguente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	240.000	-	-		240.000
Riserva legale	48.000	-	-		48.000
Riserve statutarie	120.000	-	-		120.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	(1)	-	2		1
Utile (perdita) dell'esercizio	192.457	192.457	212.664	212.664	212.664
Totale patrimonio netto	600.456	192.457	212.666	212.664	620.665

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La Riserva Statutaria, interamente costituita da utili di esercizi precedenti fino a concorrenza di metà del capitale sociale, ai sensi di quanto disposto dall'art. 14.3 lettera b) dello statuto, potrà essere resa disponibile previa delibera assembleare per le finalità ivi elencate.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	240.000		B	240.000
Riserva legale	48.000	Utili	A,B	48.000
Riserve statutarie	120.000	Utili	A,B	120.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Totale	408.001			408.000
Quota non distribuibile				408.000

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
70.166	66.166	4.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	66.166	66.166
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.000	4.000
Totale variazioni	4.000	4.000
Valore di fine esercizio	70.166	70.166

Alla voce "Altri fondi" sono iscritti accantonamenti relativi al trattamento contrattuale del personale dipendente per complessivi Euro 70.166=, di cui Euro 4.000= accantonati nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
57.226	134.797	(77.571)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	134.797
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.096
Utilizzo nell'esercizio	87.667
Totale variazioni	(77.571)
Valore di fine esercizio	57.226

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'utilizzo nell'esercizio, pari ad Euro 87.667=, corrisponde a quanto corrisposto ai dipendenti a seguito di cessazione del rapporto di lavoro per raggiungimento dell'età pensionabile.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
549.567	575.878	(26.311)

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	386.692	(44.749)	341.943	341.943
Debiti verso controllanti	67.182	4.409	71.591	71.591
Debiti tributari	15.740	17.886	33.626	33.626
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.890	(4.793)	11.097	11.097
Altri debiti	90.374	937	91.311	91.311
Totale debiti	575.878	(26.311)	549.567	549.568

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. Nel valore sono compresi debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari ad Euro 80.264=.

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

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti verso Erario per IVA pari ad Euro 24.567=, debiti per IRAP pari ad euro 2.347= al netto degli acconti versati nell'esercizio, oltre a debiti per ritenute d'acconto su lavoro autonomo e dipendente.

Tra gli "Altri debiti", per Euro 53.052=, sono iscritti debiti verso dipendenti per retribuzioni, oneri differiti e mensilità aggiuntive.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, né relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.375	1.962	413

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.962	413	2.375
Totale ratei e risconti passivi	1.962	413	2.375

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.159.084	3.180.920	(21.836)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.125.013	3.138.963	(13.950)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	34.071	41.957	(7.886)
Totale	3.159.084	3.180.920	(21.836)

Tra gli altri ricavi e proventi non sono iscritte voci di natura straordinaria, di cui sia necessario evidenziare importo e natura per entità od incidenza (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

La ripartizione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica non è significativa.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite farmaci e parafarmaci	3.109.812
Prestazioni di servizi	15.201
Totale	3.125.013

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.860.743	2.909.127	(48.384)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.035.912	2.017.794	18.118
Servizi	219.586	142.531	77.055
Godimento di beni di terzi	136.653	135.518	1.135
Salari e stipendi	262.434	308.097	(45.663)
Oneri sociali	77.939	92.630	(14.691)
Trattamento di fine rapporto	16.348	22.253	(5.905)
Trattamento quiescenza e simili	3.198	3.831	(633)
Altri costi del personale	53		53
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	63.065	60.213	2.852
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.637	10.321	316
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.138		2.138

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	19.730	69.290	(49.560)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	4.000	15.558	(11.558)
Oneri diversi di gestione	9.050	31.091	(22.041)
Totale	2.860.743	2.909.127	(48.384)

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC 12, e riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione non sono iscritte voci di natura straordinaria di cui sia necessario evidenziare importo e natura per entità od incidenza (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(786)	22	(808)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		22	(22)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(786)		(786)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(786)	22	(808)

Alla voce Interessi ed altri oneri finanziari sono iscritti interessi passivi su debiti verso fornitori.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
84.891	79.358	5.533

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	13.300	12.170	1.130
IRES	0	0	0
IRAP	13.300	12.170	1.130
Imposte sostitutive	0	0	0

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
Oneri da consolidato fiscale	(71.591)	(67.188)	(4.403)
Totale	84.891	79.358	5.533

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	297.555	
Onere fiscale teorico (%)	24	71.413
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	742	
- Costi totalmente o parzialmente indeducibili	3.951	
- Accantonamenti	4.000	
- ACE ed altre deduzioni	(7.209)	
Imponibile fiscale	298.297	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		71.591

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	298.341	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	359.972	
- Accantonamenti	6.138	
Totale	664.451	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	25.914
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	(323.416)	
- Costi assimilati al lavoro dipendente	351	
- Deduzioni costo del lavoro	(323.767)	
Imponibile Irap	341.035	
IRAP corrente per l'esercizio		13.300

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenzia che, nell'esercizio e nei precedenti, non sussistono differenze temporanee che richiedano la rilevazione di fiscalità differita e anticipata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.200	6.036

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

Come ricordato in premessa, a partire dalla fine del mese di febbraio 2020, l'intero Paese è stato interessato dalla diffusione dei casi di contagio da coronavirus. L'emergenza epidemiologica si è manifestata con progressive limitazioni o sospensioni di molte attività economi-che e restrizioni alla libera circolazione, in un contesto di generale incertezza e particolare gravità.

La società Farmacie Mantovane opera in settore essenziale, la cui funzione sociale è rivolta ai bisogni di salute e benessere della cittadinanza. L'attuale situazione di emergenza produce impatti significativi sull'operatività quotidiana, nella gestione del personale, nei rapporti con fornitori ed enti sociosanitari, nonché sulle performance aziendali.

È tuttavia ragionevole prevedere che - con riguardo alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa - non si producano effetti 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 è controllata interamente da A.S.P. e F. Mantova, Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia, con sede in Mantova, P.le Michelangelo 1, il cui capitale di dotazione è detenuto dal Comune di Mantova.

Con il Socio Unico è vigente 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.

Segnaliamo, inoltre, che la controllante 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 dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	6.362.290	6.207.318
C) Attivo circolante	4.194.773	3.566.021
D) Ratei e risconti attivi	376.702	339.754
Totale attivo	10.933.765	10.113.093
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.107.755	2.107.755
Riserve	388.022	384.368
Utile (perdita) dell'esercizio	1.186	3.652
Totale patrimonio netto	2.496.963	2.495.775
B) Fondi per rischi e oneri	606.997	841.033
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.924.482	1.797.701
D) Debiti	4.707.244	3.748.526
E) Ratei e risconti passivi	1.198.079	1.230.058
Totale passivo	10.933.765	10.113.093

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	9.549.136	9.393.007
B) Costi della produzione	9.781.233	9.611.007
C) Proventi e oneri finanziari	(3.640)	712
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	192.457	171.935
Imposte sul reddito dell'esercizio	(44.466)	(49.005)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.186	3.652

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute 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 31/12/2019	Euro	212.664
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	212.664

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Cristiano Torresani