FARMACIE MANTOVANE S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di A.S.P. e F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

Sede in Piazzale Michelangelo 1 - 46100 Mantova (MN) Capitale sociale Euro 240.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 238.198=.

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.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Ricavi netti	3.404.784	3.392.650	12.134
Costi esterni	2.579.019	2.582.874	(3.855)
Valore Aggiunto	825.765	809.776	15.989
Costo del lavoro	404.664	354.100	50.564
Margine Operativo Lordo	421.101	455.676	(34.575)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	68.081	61.698	6.373
Risultato Operativo	353.020	393.978	(40.958)
Proventi diversi	3.133	2.089	1.044
Proventi e oneri finanziari	226	3.327	(3.101)
Risultato Ordinario	356.379	399.394	(43.015)
Componenti straordinarie nette	46	2.043	(1.997)
Risultato prima delle imposte	356.425	401.437	(45.012)
Imposte sul reddito	129.785	135.065	(5.280)
Risultato netto	238.198	266.372	(28.174)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	610.048	661.130	(51.082)
Immobilizzazioni materiali nette	7.255	12.697	(5.442)
Partecipazioni ed altre imm. finanziarie			0
Capitale immobilizzato	617.303	673.827	(56.524)
Rimanenze di magazzino	351.189	318.194	32.995
Crediti verso Clienti	23.925	26.737	(2.812)
Altri crediti	32.142	16.737	15.405
Ratei e risconti attivi	72.244	47.558	24.686
Attività d'esercizio a breve termine	479.500	409.226	70.274
Debiti verso fornitori	1.148.701	742.329	406.372
Debiti tributari e previdenziali	21.613	36.883	(15.270)
Altri debiti	34.977	19.630	15.347
Ratei e risconti passivi	73.518	39.432	34.086
Passività d'esercizio a breve termine	1.278.809	838.274	440.535
Capitale d'esercizio netto	(799.208)	(429.064)	0
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub. Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	77.686	61.604	16.082
Altre passività a medio e lungo termine	20.000	8.442	11.558
Passività a medio lungo termine	97.686	70.046	27.640
Capitale investito	(279.591)	174.717	0
Patrimonio netto	(603.377)	(618.235)	(14.858)
Posizione finanziaria netta a m/l termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	883.069	443.502	439.567
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	279.692	(174.733)	424.709

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2010, era la seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Depositi bancari	866.092	429.338	436.754
Denaro e altri valori in cassa	16.977	14.164	2.813
Disponibilità liquide ed azioni proprie	883.069	443.502	439.567
Posizione finanziaria netta a breve termine	883.069	443.502	439.567
Posizione finanziaria netta	883.069	443.502	439.567

Rapporti con imprese controllanti

La società appartiene interamente ad A.S.P. e F., Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia, con sede in Mantova, che ne esercita la direzione e il coordinamento.

Il socio A.S.P. e F., azienda speciale del Comune di Mantova costituito nell'anno 1998 ai sensi della Legge 142/90, ha per oggetto l'attività di gestione dei servizi pubblici locali riferiti ai bisogni della persona e della famiglia.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2010 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 degli elementi dell'attivo o del passivo considerato 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'avviamento derivante dall'operazione di conferimento è stato iscritto nell'attivo, con il consenso del Collegio Sindacale, 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.

Il software é ammortizzato in un periodo di tre esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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.

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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

·
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non sono state effettuate operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine da cui derivi l'iscrizione di relativi proventi e gli oneri.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
610.048	661.130	(51.082)

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Spese di costituzione	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Avviamento	660.598	0	(50.816)	609.782
Altro	532	0	(266)	266
	661.130	0	(51.082)	610.048

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
7.255	12.697	(5.442)

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Impianti specifici	4.043	0	(1.908)	2.135
Mobili e arredi	864	0	(222)	642
Macchine elettroniche	865	0	(608)	257
Attrezzature varie	6.925	0	(2.704)	4.221
Altro	0	0	0	0
	12.697	0	5.442	7.255

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
351.189	318.194	32.995

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
56.067	43.474	12.593

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	23.925			23.925
Verso controllate				
Verso collegate				
Verso controllanti	2.666			2.666
Per crediti tributari	29.460			29.460
Per imposte anticipate				
Verso altri		16		16
Arrotondamento				
	56.051	16	0	56.067

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
883.069	443.502	439.567

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	866.092	429.338
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	16.977	14.164
Arrotondamento		
	883.069	443.502

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
72.244	47.558	24.686

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Corrispettivi dicembre 2010	65.245	47.542
Interessi attivi c/c bancario	0	16
Altro	6.999	0
	72.244	47.558

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.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
603.377	618.235	(14.858)

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	240.000			240.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	48.000			48.000
Riserve statutarie	61.790	13.318		75.108
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	2.072			2.072
Riserva straordinaria				
Riserva per arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	1		2	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	266.372	238.198	266.372	238.198
Totale	618.235	251.516	266.374	603.377

Non si rilevano movimenti nelle voci patrimonio netto diverse dall'iscrizione degli utili d'esercizio e dagli accantonamenti ai fondi previsti per Statuto.

Con verbale Assemblea ordinaria del 15 Marzo 2010 è stato deliberato di destinare al socio ASPeF un dividendo pari ad euro 253.054=.

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

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	240.000	B			
Altre riserve	2.072	A, B			
Riserva legale	48.000	A, B			
Riserva statutaria	75.108	A, B			
Utili (perdite) portati a nuovo	(1)				
Utile (perdita) dell'esercizio	238.198	A, B, C			
Totale	603.377				

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
20.000	8.442	11.558

La variazione è relativa all' accantonamento dell'esercizio per incentivazione del personale dipendente, nel rispetto delle disposizioni di legge e dei criteri civilistici.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
77.686	61.604	16.082

La variazione è così costituita dall'accantonamento dell'esercizio.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.205.291	798.842	406.449

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
Debiti verso fornitori	1.169.369			1.169.369
Debiti verso controllate				
Debiti verso collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	10.475			10.475
Debiti verso istituti di previdenza	11.138			11.138
Altri debiti	14.309			14.309
Arrotondamento				
	1.205.291			1.205.291

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
73.518	39.432	34.086

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

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	3.407.917	3.394.739	13.178
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.404.784	3.392.650	12.134
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.133	2.089	1.044
	3.407.917	3.394.739	13.178

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	3.040.206	2.998.672	41.534
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.340.742	2.290.180	50.562
Servizi	116.114	137.436	(21.322)
Godimento di beni di terzi	135.410	135.076	334
Salari e stipendi	300.307	255.060	45.247
Oneri sociali	82.843	77.909	4.934
Trattamento di fine rapporto	21.514	21.131	383
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	51.081	54.930	(3.849)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.442	6.768	(1.326)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(32.995)	10.686	(43.681)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	11.558		11.558
Oneri diversi di gestione	8.190	9.496	(1.306)
	3.040.206	2.998.672	41.534

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	226	3.327	(3.101)
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	226	3.327	(3.101)
(Interessi e altri oneri finanziari)			
	226	3.327	(3.101)

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
46	2.043	(1.997)

La voce è rappresentata da:

Descrizione	31/12/2010
Plusvalenze da alienazioni	
Sopravvenienze attive	7.894
Sopravvenienze passive	(7.848)
	46

Le sopravvenienze attive rappresentano rimborsi di competenza dell'anno precedente mentre le sopravvenienze passive rappresentano costi di competenza dell'anno precedente registrati dopo la chiusura dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
129.785	135.065	(5.280)

Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	103.719	110.151	(6.432)
IRAP	26.066	24.914	1.152
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	129.785	135.065	(5.280)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio l'IRES e l'IRAP che ha potuto usufruire del cuneo fiscale.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	367.983	
Onere fiscale teorico (%)	27.5%	101.195
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	11.760	
Versamenti IRAP 10% anno 2010	-2.581	
Imponibile fiscale	377.162	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	27.5%	103.719

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	379.597	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	404.664	
	784.261	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	30.586
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili ai fini Irap	572	
Altri costi indeducibili	0	
Differenza temporanea deducibile:		
Deduzioni	(116.483)	
Imponibile Irap	668.350	
IRAP corrente per l'esercizio	3,90	26.066

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

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.

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.

Altre informazioni

In data 22 Ottobre 2010 l'Assemblea Soci prende atto delle formali dimissioni presentate in data 22 Ottobre 2010 dagli amministratori Carra Marco, Soncini Paolo e Venturini Valerio e nomina il nuovo Consiglio di Amministrazione di Farmacie Mantovane Srl che risulta così composto:

Soragna Danilo	Presidente Consiglio di Amministrazione
Pizzinati Giovanna	Componente Consiglio di Amministrazione
Spinoni Sonia	Componente Consiglio di Amministrazione

In data 30 Novembre 2010 l'Assemblea Soci nomina i componenti del Collegio Sindacale della Società, con funzione di controllo legale dei conti, per il triennio 2010 / 2013 nei signori di:

Magotti Maurizio	Sindaco effettivo - Presidente
Luigi Pece	Sindaco effettivo - Componente
Simone Pistoni	Sindaco effettivo - Componente
Daniele Trida	Sindaco supplente
Pietro Moretti	Sindaco supplente

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	0
Attività di Revisione Legale dei Conti	1.431
Attività di Revisione di Verifica	14.191

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dall'organo di revisione:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 1.431
 - corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 14.191
 - corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro zero
 - corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro zero
-

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