

# CASTIONE ANDEV. SERV. COM. SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 14 - 23012 CASTIONE ANDEVENNO (SO)
Codice Fiscale	00886290147
Numero Rea	SO 000000066906
P.I.	00886290147
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	42.597	5.550
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>42.597</b>	<b>5.550</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	103.395	114.359
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.833	9.819
<b>Totale crediti</b>	<b>31.833</b>	<b>9.819</b>
IV - Disponibilità liquide	285.480	339.816
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>420.708</b>	<b>463.994</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>36.515</b>	<b>36.994</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>499.820</b>	<b>506.538</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	89.213	124.211
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.156	35.002
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>130.369</b>	<b>177.213</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>54.834</b>	<b>46.129</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.860	271.863
<b>Totale debiti</b>	<b>300.860</b>	<b>271.863</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>13.757</b>	<b>11.333</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>499.820</b>	<b>506.538</b>

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.221.214	1.354.021
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.314	0
altri	1.655	20.543
Totale altri ricavi e proventi	4.969	20.543
Totale valore della produzione	1.226.183	1.374.564
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	869.427	962.807
7) per servizi	113.488	167.379
8) per godimento di beni di terzi	15.466	15.133
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.862	118.781
b) oneri sociali	37.707	36.186
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.846	8.443
c) trattamento di fine rapporto	8.846	8.443
Totale costi per il personale	171.415	163.410
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.357	4.449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.357	4.449
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.357	4.449
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.964	7.072
14) oneri diversi di gestione	7.480	7.588
Totale costi della produzione	1.194.597	1.327.838
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.586	46.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	776	2.804
Totale proventi diversi dai precedenti	776	2.804
Totale altri proventi finanziari	776	2.804
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	776	2.804
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.362	49.530
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.206	14.528
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.206	14.528
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.156	35.002

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- la nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data

attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- i criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di rivendita di prodotti farmaceutici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria e nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Impianti di allarme: 30%
- Macchinari, apparecchi e attrezzature varie: 15%
- Arredamento: 15%
- Registratore di cassa: 25%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20%.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.000	2.185	27.682	32.867

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.850	1.916	22.552	27.318
<b>Valore di bilancio</b>	150	269	5.130	5.550
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	574	42.830	43.404
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	150	100	6.106	6.356
<b>Totale variazioni</b>	(150)	474	36.724	37.048
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.000	2.759	70.512	76.271
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.000	2.016	28.658	33.674
<b>Valore di bilancio</b>	-	743	41.854	42.597

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e beni di importo non superiore ad euro 516,46.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Si segnala altresì che non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale pari ad euro 15.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari relativa alla classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		3.000		
Ris. Straord.		89.213		
<b>TOTALE</b>		<b>92.213</b>		

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
<b>Capitale</b>	15.000	-	-		15.000
<b>Riserva legale</b>	3.000	-	-		3.000
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	124.212	35.002	70.000		89.213
<b>Totale altre riserve</b>	124.211	35.002	70.000		89.213
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	35.002	(35.002)	-	23.156	23.156
<b>Totale patrimonio netto</b>	177.213	-	70.000	23.156	130.369

Nel corso del 2016 la società ha provveduto a distribuire al socio euro 70.000 di riserva straordinaria.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto



Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	15.000	CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva legale	3.000	RISERVA DI UTILI	B	3.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	89.213	RISERVA DI UTILI	A-B-C	89.213	140.000
Totale altre riserve	89.213			89.213	140.000
Totale	107.213			92.213	140.000
Quota non distribuibile				3.000	
Residua quota distribuibile				89.213	

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

#### LEGENDA / NOTE:

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	46.129
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.705
Totale variazioni	8.705
Valore di fine esercizio	54.834

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	248.959	31.081	280.040	280.040
Debiti tributari	6.143	(653)	5.490	5.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.174	(633)	6.541	6.541
Altri debiti	9.587	(798)	8.789	8.789
<b>Totale debiti</b>	<b>271.863</b>	<b>28.997</b>	<b>300.860</b>	<b>300.860</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per servizi**

Nulla da segnalare.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Si riferiscono principalmente ai costi per fitti passivi del punto vendita della farmacia.

#### **Costi per il personale**

Nulla da segnalare.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Nulla da segnalare.

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali: imposta di bollo e registro, tassa vidimazione libri sociali, diritti camerali, tassa sui rifiuti, sopravvenienze passive ordinarie e oneri di gestione diversi.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti.  
L'organico aziendale per il 2016 è composto da un magazziniere e tre farmacisti inquadrati come impiegati.

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

Il compenso all'amministratore è riconosciuto in misura pari ad euro 4.000 annui.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio l'amministratore unico propone di destinare l'intero utile a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Castione Andevenno, 20 febbraio 2017

L'amministratore Unico  
Liana Vanoi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Commercialista Ivan Munarini n iscritto al n.154/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Apposizione del bollo in forma virtuale Aut n. 14806/89 del 05.01.90, n. 3989/01 del 02.02.2001 CCIAA Sondrio.