

CASTIONE ANDEV. SERV. COM. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	37.133	42.597
III - Immobilizzazioni finanziarie	264	0
Totale immobilizzazioni (B)	37.397	42.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	106.075	103.395
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.197	31.833
Totale crediti	5.197	31.833
IV - Disponibilità liquide	296.099	285.480
Totale attivo circolante (C)	407.371	420.708
D) Ratei e risconti	40.596	36.515
Totale attivo	485.364	499.820
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	12.368	89.213
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.002	23.156
Totale patrimonio netto	60.370	130.369
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.816	54.834
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.231	300.860
Totale debiti	352.231	300.860
E) Ratei e risconti	12.947	13.757
Totale passivo	485.364	499.820

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.477.921	1.221.214
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.314	3.314
altri	3.703	1.655
Totale altri ricavi e proventi	7.017	4.969
Totale valore della produzione	1.484.938	1.226.183
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.075.257	869.427
7) per servizi	153.446	113.488
8) per godimento di beni di terzi	18.292	15.466
9) per il personale		
a) salari e stipendi	133.736	124.862
b) oneri sociali	37.349	37.707
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.855	8.846
c) trattamento di fine rapporto	9.855	8.846
Totale costi per il personale	180.940	171.415
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.030	6.357
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.030	6.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.030	6.357
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.680)	10.964
14) oneri diversi di gestione	7.821	7.480
Totale costi della produzione	1.442.106	1.194.597
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.832	31.586
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	376	776
Totale proventi diversi dai precedenti	376	776
Totale altri proventi finanziari	376	776
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	376	776
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.208	32.362
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.206	9.206
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.206	9.206
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.002	23.156

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017 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 31/12/2017 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 2017, 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.271	-	76.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.675		33.675
Valore di bilancio	42.597	0	42.597
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.567	264	3.831
Ammortamento dell'esercizio	9.030		9.030
Totale variazioni	(5.463)	264	(5.199)
Valore di fine esercizio			
Costo	79.838	264	80.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.705		42.705
Valore di bilancio	37.133	264	37.397

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ai depositi cauzionali su un nuovo contratto di energia elettrica.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.000	2.759	70.512	76.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	2.016	28.658	33.675
Valore di bilancio	-	743	41.854	42.597
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	897	2.170	500	3.567
Ammortamento dell'esercizio	34	307	8.690	9.030
Totale variazioni	863	1.863	(8.190)	(5.463)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.897	4.929	71.012	79.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.034	2.323	37.348	42.705
Valore di bilancio	863	2.606	33.664	37.133

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.		12.368		
TOTALE		15.368		

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		
Capitale	15.000	-	-		15.000
Riserva legale	3.000	-	-		3.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	89.213	23.157	100.002		12.368
Totale altre riserve	89.213	23.157	100.002		12.368
Utile (perdita) dell'esercizio	23.156	(23.156)	-	30.002	30.002
Totale patrimonio netto	130.369	1	100.002	30.002	60.370

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					
Varie altre riserve	12.368	RISERVA DI UTILI	A,B,C	12.368	170.002
Totale altre riserve	12.368			12.368	170.002
Totale	30.368			15.368	170.002
Quota non distribuibile				3.000	
Residua quota distribuibile				12.368	

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

Nel 2016 e nel 2017 sono state distribuite riserve per euro, rispettivamente, 70.000 e 100.002.

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.

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.

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 2017 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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi 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

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

Si ribadisce che i criteri di valutazione sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Castione Andevenno, 5 marzo 2018

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.