

# CASTIONE ANDEV. SERV. COM. SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	24.048	31.579
III - Immobilizzazioni finanziarie	264	264
Totale immobilizzazioni (B)	24.312	31.843
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	107.569	102.221
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.444	3.160
Totale crediti	18.444	3.160
IV - Disponibilità liquide	240.460	178.797
Totale attivo circolante (C)	366.473	284.178
D) Ratei e risconti	44.471	30.406
Totale attivo	435.256	346.427
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	32.543	370
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.257	32.173
Totale patrimonio netto	90.800	50.543
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.846	70.035
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.557	213.459
Totale debiti	248.557	213.459
E) Ratei e risconti	19.053	12.390
Totale passivo	435.256	346.427

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.601.157	1.447.828
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.395	3.344
altri	2.702	2.740
Totale altri ricavi e proventi	6.097	6.084
Totale valore della produzione	1.607.254	1.453.912
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.144.051	1.022.910
7) per servizi	195.745	157.721
8) per godimento di beni di terzi	16.137	17.520
9) per il personale		
a) salari e stipendi	127.897	135.400
b) oneri sociali	38.154	39.644
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.559	10.447
c) trattamento di fine rapporto	9.664	10.447
e) altri costi	4.895	0
Totale costi per il personale	180.610	185.491
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.281	8.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.281	8.210
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.281	8.210
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.348)	3.854
14) oneri diversi di gestione	11.976	12.886
Totale costi della produzione	1.551.452	1.408.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.802	45.320
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	163	221
Totale proventi diversi dai precedenti	163	221
Totale altri proventi finanziari	163	221
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	163	221
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.965	45.541
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.708	13.368
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.708	13.368
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.257	32.173

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

## 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 2019 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 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.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non ci sono state variazioni dei principi contabili adottati.

### **Correzione di errori rilevanti**

Relativamente alla correzione di errori rilevanti non c'è nulla da segnalare.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

### **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati:

- 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. 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **Altre informazioni**

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, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 5, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	82.493	264	82.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.914		50.914
Valore di bilancio	31.579	264	31.843
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	750	-	750
Ammortamento dell'esercizio	8.281		8.281
Totale variazioni	(7.531)	-	(7.531)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	83.243	264	83.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.195		59.195
Valore di bilancio	24.048	264	24.312

#### **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.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.



## 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.	38.383			
<b>TOTALE</b>	<b>38.383</b>	<b>3.000</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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	15.000	-		15.000
Riserva legale	3.000	-		3.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	370	32.173		32.542
Totale altre riserve	370	32.173		32.543
Utile (perdita) dell'esercizio	32.173	(32.173)	40.257	40.257
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>50.543</b>	<b>-</b>	<b>40.257</b>	<b>90.800</b>

### 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		-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserva legale	3.000	RISERVA DI UTILI	B	3.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	32.542	RISERVA DI UTILI	A-B-C	32.542	212.002
Totale altre riserve	32.543			32.542	212.002
Totale	50.542			35.542	212.002
Quota non distribuibile				35.542	

Legenda: 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.

## 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 2019 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 patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi 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 avendo la riserva legale già raggiunto il minimo di legge.

## **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 31/12/2019 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Castione Andevenno, 25 marzo 2020

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 presente documento informatico in formato XBRL è conforme 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.*