

CASTIONE ANDEV. SERV. COM. SRL

Bilancio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	32.868	31.658
Ammortamenti	27.318	22.844
Totale immobilizzazioni materiali	5.550	8.814
Totale immobilizzazioni (B)	5.550	8.814
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	114.359	121.431
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.819	6.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.278
Totale crediti	9.819	9.343
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	339.816	300.007
Totale attivo circolante (C)	463.994	430.781
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	36.994	37.702
Totale attivo	506.538	477.297
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	124.212	92.450
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	124.211	92.449
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.002	31.762
Utile (perdita) residua	35.002	31.762
Totale patrimonio netto	177.213	142.211
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	46.129	37.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.863	282.596
Totale debiti	271.863	282.596
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	11.333	14.708
Totale passivo	506.538	477.297

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.354.021	1.288.848
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.543	952
Totale altri ricavi e proventi	20.543	952
Totale valore della produzione	1.374.564	1.289.800
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	962.807	926.121
7) per servizi	167.379	103.091
8) per godimento di beni di terzi	15.133	13.940
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	118.781	119.884
b) oneri sociali	36.186	35.632
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.443	9.147
c) trattamento di fine rapporto	8.443	8.677
e) altri costi	0	470
Totale costi per il personale	163.410	164.663
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.449	2.902
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.449	2.902
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.449	2.902
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.072	24.038
14) oneri diversi di gestione	7.588	9.890
Totale costi della produzione	1.327.838	1.244.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.726	45.155
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.804	3.459
Totale proventi diversi dai precedenti	2.804	3.459
Totale altri proventi finanziari	2.804	3.459
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.804	3.459
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	2
Totale proventi	0	2
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	49.530	48.616
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.528	16.854
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.528	16.854
23) Utile (perdita) dell'esercizio	35.002	31.762

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

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 2015 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, comma 5, 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 quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- 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, comma 5, 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;

- 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 e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.
- I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 Attivo

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

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	2.185	26.473	31.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.950	1.858	19.061	22.869
Valore di bilancio	1.050	327	7.412	8.814
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.209	1.209
Ammortamento dell'esercizio	900	58	3.490	4.448
Totale variazioni	(900)	(58)	(2.281)	(3.239)
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.000	2.185	27.682	32.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.850	1.916	22.552	27.318
Valore di bilancio	150	269	5.131	5.550

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

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.642	249	4.891	4.891
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.325	474	4.799	4.799
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	376	(247)	129	129
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.343	476	9.819	9.819

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	121.431	(7.072)	114.359		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	9.343	655	9.819	9.819	0
Disponibilità liquide	300.007	39.809	339.816		
Ratei e risconti attivi	37.702	(708)	36.994		

Non sono presenti crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

Nota Integrativa 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.

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 o facoltativa	92.450	31.762			124.212
Varie altre riserve	(1)	-			(1)
Totale altre riserve	92.449	31.762			124.211
Utile (perdita) dell'esercizio	31.762	(31.762)		35.002	35.002
Totale patrimonio netto	142.211	-		35.002	177.213

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 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 o facoltativa	124.212	RISERVA DI UTILI	A-B-C	124.212		70.002
Varie altre riserve	(1)			-		-
Totale altre riserve	124.211			124.212		70.002
Totale	142.211			127.212		70.002
Quota non distribuibile				3.000		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Residua quota distribuibile				124.212	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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	37.782
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.443
Utilizzo nell'esercizio	96
Totale variazioni	8.347
Valore di fine esercizio	46.129

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

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	243.655	5.304	248.959	248.959
Debiti tributari	5.724	419	6.143	6.143
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.242	(68)	7.174	7.174
Altri debiti	25.976	(16.389)	9.587	9.587

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	282.596	(10.734)	271.863	271.863

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	282.596	(10.553)	271.863	271.863
Ratei e risconti passivi	14.708	(3.375)	11.333	

Nota Integrativa 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.

Nota Integrativa parte finale

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Castione Andevenno, 1 marzo 2016

Il legale rappresentante
Liana Vanoi

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.
Sondrio, 10.04.2015

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