

CASTIONE ANDEV. SERV. COM. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	16.535	24.048
III - Immobilizzazioni finanziarie	264	264
Totale immobilizzazioni (B)	16.799	24.312
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	105.980	107.569
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.503	18.444
Totale crediti	24.503	18.444
IV - Disponibilità liquide	158.830	240.460
Totale attivo circolante (C)	289.313	366.473
D) Ratei e risconti	36.085	44.471
Totale attivo	342.197	435.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	2.801	32.543
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.049	40.257
Totale patrimonio netto	50.850	90.800
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.518	76.846
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.192	248.557
Totale debiti	195.192	248.557
E) Ratei e risconti	11.637	19.053
Totale passivo	342.197	435.256

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.421.474	1.601.157
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.812	3.395
altri	6.877	2.702
Totale altri ricavi e proventi	20.689	6.097
Totale valore della produzione	1.442.163	1.607.254
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.039.887	1.144.051
7) per servizi	147.333	195.745
8) per godimento di beni di terzi	16.152	16.137
9) per il personale		
a) salari e stipendi	135.294	127.897
b) oneri sociali	37.294	38.154
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.121	14.559
c) trattamento di fine rapporto	10.121	9.664
e) altri costi	0	4.895
Totale costi per il personale	182.709	180.610
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.213	8.281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.213	8.281
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.213	8.281
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.589	(5.348)
14) oneri diversi di gestione	7.130	11.976
Totale costi della produzione	1.403.013	1.551.452
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.150	55.802
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	163
Totale proventi diversi dai precedenti	122	163
Totale altri proventi finanziari	122	163
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	122	163
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.272	55.965
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.223	15.708
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.223	15.708
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.049	40.257

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

ATTIVITA' SVOLTA

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà conseguenze anche a livello economico. La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown di alcune attività, in Italia lo stop è stato generalizzato dal D.P. C.M. 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La nostra società non è stata interessata dalle misure di chiusura e ha posto in essere tutte le misure e gli interventi necessari per mettere in sicurezza il punto vendita, prevedendo l'accesso contingentato in farmacia e organizzando l'attività per permettere alla clientela di usufruire dei nostri servizi in piena sicurezza.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha comunque impattato negativamente sul bilancio chiuso al 31/12/2020 facendo registrare una contrazione delle vendite. Tali impatti negativi non sono però tali da mettere in discussione il principio della continuità aziendale.

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 abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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.

Di seguito si riassumono in sintesi i principali criteri di valutazione applicati.

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.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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 magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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, al netto degli acconti erogati, 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; 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 dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, 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.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	83.243	264	83.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.195		59.195
Valore di bilancio	24.048	264	24.312
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	700	-	700
Ammortamento dell'esercizio	8.213		8.213
Totale variazioni	(7.513)	-	(7.513)
Valore di fine esercizio			
Costo	83.943	264	84.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.408		67.408
Valore di bilancio	16.535	264	16.799

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 generici: 7,5%
- 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.	2.799			
TOTALE	2.799	3.000		

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.000	-	-	-		15.000
Riserva legale	3.000	-	-	-		3.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	32.542	-	40.257	70.000		2.799
Totale altre riserve	32.543	-	40.257	70.000		2.801
Utile (perdita) dell'esercizio	40.257	(40.257)	-	-	30.049	30.049
Totale patrimonio netto	90.800	(40.257)	40.257	70.000	30.049	50.850

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	2.799	RISERVA DI UTILI	A-B-C	2.799	142.002
Totale altre riserve	2.801			2.799	142.002
Totale	20.799			5.799	142.002
Quota non distribuibile				3.000	
Residua quota distribuibile				2.799	

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	76.846
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.927
Utilizzo nell'esercizio	2.255
Totale variazioni	7.672
Valore di fine esercizio	84.518

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 2020 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 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 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Castione Andevenno, 11 marzo 2021

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.