

CASTEGNATO SERVIZI SRL

**Società interamente partecipata dal
COMUNE DI CASTEGNATO**

Via Trebeschi n. 8
25045 - CASTEGNATO (BS)
C.F. e P.IVA 02739590988

BILANCIO AL 31/12/2014

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	31/12/2013		31/12/2014	
IMMOB. IMMATERIALI	7.612,05	2,1%	5.074,70	0,5%
Spese di impianto farmacia	5.856,84		3.904,56	
Spese di pubblicità farmacia	1.060,02		706,68	
Concessioni e software farmacia	695,19		463,46	
	<hr/>		<hr/>	
IMMOB. MATERIALI FARMACIA	61.545,45	16,9%	642.284,11	62,4%
Fabbricati	0,00		408.003,35	
Terreno	0,00		95.000,00	
Mobili e arredi	37.752,21		101.563,68	
Impianti e macch. generici	7.854,23		20.704,23	
Computer e terminali	6.172,95		6.486,79	
Insegne e bacheca	6.511,58		5.461,58	
Attrezzatura varia e minuta	3.063,48		4.873,48	
Beni strumentali minori	191,00		191,00	
	<hr/>		<hr/>	
IMMOB. MATERIALI	29.763,74	8,2%	29.763,74	2,9%
Attrezzatura varia e minuta	24.086,00		24.086,00	
Beni strumentali minori	2.677,74		2.677,74	
Mobili e arredi	3.000,00		3.000,00	
	<hr/>		<hr/>	
IMMOB. FINANZIARIE	11.024,00	3,0%	11.128,00	1,1%
Quota CEF SCRL	11.024,00		11.128,00	
	<hr/>		<hr/>	
MERCI C/RIMANENZE	73.866,67	20,3%	84.471,98	8,2%
Merci c/rimanenze farmacia	73.866,67		84.471,98	
	<hr/>		<hr/>	
CREDITI V/ENTI PUBBLICI	15.000,00	4,1%	15.000,00	1,5%
Crediti v/Comune di Castegnato	15.000,00		15.000,00	
	<hr/>		<hr/>	

CREDITI V/CLIENTI FARMACIA	52.160,92	14,3%	61.619,94	6,0%
Crediti v/ASL farmacia	49.856,36		58.078,04	
Crediti v/clienti	1.764,56		3.541,90	
Fatture da emettere	540,00		0,00	
	<hr/>		<hr/>	
CREDITI V/CLIENTI FIERA	23.894,90	6,6%	27.520,60	2,7%
Crediti v/clienti	23.894,90		27.520,60	
	<hr/>		<hr/>	
CREDITI DIVERSI	11.862,53	3,3%	126.161,77	12,3%
Crediti diversi	387,86		1.409,20	
Credito v/Erario	644,21		1.075,25	
Credito v/Erario c/IRAP	0,00		1.628,00	
Credito v/Erario c/IVA	9.369,00		119.469,00	
Note credito da ricevere	0,00		1.390,37	
Risconti attivi	1.461,46		1.189,95	
	<hr/>		<hr/>	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	77.383,87	21,3%	26.740,74	2,6%
Banca Monte dei Paschi di Siena c/c	26.312,52		23.940,38	
BCC di Brescia c/c	46.268,90		0,00	
Cassa Farmacia	3.851,51		2.346,00	
Cassa Vouchers	650,00		0,00	
Cassa Fiera	300,94		454,36	
	<hr/>		<hr/>	
TOTALE ATTIVITA'	364.114,13	100,0%	1.029.765,58	100,0%
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

PASSIVITA'	31/12/2013		31/12/2014	
DEBITI V/FORNITORI FARMACIA	188.874,41	51,9%	363.231,42	35,3%
Debiti v/Fornitori	39.572,98		112.373,42	
Debiti v/CEF	35.598,73		74.274,25	
Debiti v/COMIFAR	28.649,82		58.484,96	
Fatture da ricevere	85.052,88		118.098,79	
DEBITI/FORNITORI FIERA	18.300,14	5,0%	22.553,30	2,2%
Debiti v/fornitori	18.300,14		22.553,30	
DEBITI V/BANCHE	0,00	0,0%	448.614,89	43,6%
Mutuo passivo Banco di Brescia	0,00		397.525,43	
Banco di Brescia c/c	0,00		44.750,74	
BCC di Brescia c/c	0,00		6.338,72	
DEBITI V/ERARIO	11.004,01	3,0%	4.846,80	0,5%
Erario c/ritenute autonomi	1.400,00		1.400,00	
Erario c/ritenute dip.	0,00		2.722,17	
Debiti tributari	9.604,01		724,63	
DEBITI DIVERSI	30.210,52	8,3%	30.552,76	3,0%
ASL c/acconti	17.210,36		19.322,36	
Debiti v/INPS	1.134,00		1.434,00	
Debiti v/dipendenti farmacia	5.063,00		5.227,00	
Debiti diversi	2.516,25		913,88	
Debiti v/dip. farmacia retrib. diff.	4.133,16		3.649,36	
Ratei e risconti passivi	153,75		6,16	
FONDI SPESE E RISCHI	16.745,48	4,6%	26.477,69	2,6%
Fondo TFR dipendenti	6.745,48		6.477,69	
Fondo accan. spese future	10.000,00		20.000,00	
F.DO AMMORTAMENTO	26.922,77	7,4%	28.528,74	2,8%
F.do amm.to attrezzature	21.545,03		22.851,00	
F.do amm.to beni strum. minori	2.677,74		2.677,74	
F.do amm.to mobili e arredi	2.700,00		3.000,00	

F.DO AMMORTAMENTO FARMACIA	12.737,20	3,5%	32.103,71	3,1%
F.do amm.to fabbricati	0,00		6.120,05	
F.do amm.to mobili e arredi	8.418,11		18.866,81	
F.do amm.to computer e terminali	1.851,87		3.042,17	
F.do amm.to impianti e macch. generici	883,61		1.692,05	
F.do amm.to attrezzatura varia e minuta	660,05		1.167,58	
F.do amm.to insegne e bacheca	732,56		1.024,05	
F.do amm.to beni strumentali minori	191,00		191,00	
	<hr/>		<hr/>	
TOTALE PASSIVITA'	304.794,53	83,8%	956.909,31	93,0%
PATRIMONIO NETTO	59.319,60	16,2%	72.856,27	7,0%
Capitale sociale	40.000,00		40.000,00	
Riserva legale	8.000,00		8.000,00	
Riserva straordinaria	1.354,46		11.319,60	
Risultato d'esercizio	9.965,14		13.536,67	
	<hr/>		<hr/>	
TOTALE A PAREGGIO	364.114,13	100,0%	1.029.765,58	100,0%
	<hr/>		<hr/>	

CONTO ECONOMICO	31/12/2013		31/12/2014	
RICAVI FARMACIA	909.839,52	100,0%	1.007.449,19	100,0%
Corrispettivi ASL ricette	378.711,06		428.815,47	
Corrispettivi contante	467.271,55		509.409,28	
Ricavi Diabetica	29.237,60		30.830,22	
Ricavi Celiachia	1.083,18		1.080,77	
Ricavi Protesica	6.273,84		7.527,27	
Ricavi Aprroteica	92,72		77,40	
Ricavi servizio doppio canale	6.831,71		7.620,79	
Ricavi fatture clienti	20.337,86		22.087,99	
COSTO DEL VEND. FARMACIA	612.788,80	67,4%	684.547,82	67,9%
Merci c/acquisti Cef	329.020,96	53,2%	155.027,54	22,3%
Merci c/acquisti Comifar	168.314,76	27,2%	285.485,17	41,1%
Merci c/acquisti	120.868,81	19,6%	254.544,32	36,6%
Materiale di consumo	1.132,25		824,82	
Premio fedeltà fornitori	0,00		-728,72	
Rimanenze iniziali	67.318,69		73.866,67	
Rimanenze finali	-73.866,67		-84.471,98	
MARGINE OP. FARMACIA	297.050,72	32,6%	322.901,37	32,1%
COSTI DEL PERSONALE	78.558,30	8,6%	73.849,68	7,3%
Salari e stipendi dipendenti	56.957,49		59.574,53	
Oneri previdenziali dipendenti	15.457,80		5.951,06	
Collaborazioni occasionali	1.500,00		1.887,50	
Oneri previdenziali coll. occ.	260,00		292,50	
Quota competenza TFR	4.383,01		4.094,20	
Indennità licenziamento	0,00		1.323,12	
Altri costi del personale	0,00		726,77	

COSTI LAV. AUTONOMO	74.084,91	8,1%	84.413,84	8,4%
Compensi a direttore farmacia fisso	58.000,00		58.000,00	
Compensi a direttore farmacia variabile	15.357,00		23.484,00	
Compensi a professionisti	727,91		2.929,84	
	<hr/>		<hr/>	
COSTI DI GESTIONE FARM.	27.967,08	3,1%	30.362,33	3,0%
Canone di locazione	5.529,60		5.099,20	
Energia elettrica	1.366,83		1.359,21	
Spese di riscaldamento	925,46		469,89	
Canoni acqua	149,16		56,13	
Premi di assicurazione	0,00		128,36	
Spese smaltimento rifiuti	0,00		404,94	
Spese telefoniche	1.213,29		1.074,49	
Canoni di assistenza tecnica	1.018,62		1.606,06	
Canoni di assistenza CRS-SISS	425,81		294,99	
Canoni di concess. e agg. programmi	1.784,16		1.451,30	
Spese aggiornamento professionale	0,00		1.236,00	
Servizio merce c/deposito	1.630,49		2.102,32	
Spese di pubblicità	1.420,90		1.732,05	
Manutenzioni e riparazioni	249,38		1.058,00	
Cancelleria e stampati	885,45		836,56	
Quote associative	1.350,00		1.350,00	
Altre spese generali	2.050,46		1.806,32	
Trattenute ENPAF	4.459,23		4.436,99	
Perdite su tariffazione	3.508,24		3.859,52	
	<hr/>		<hr/>	
M. O. L. FARMACIA	116.440,43	12,8%	134.275,52	13,3%

RICAVI FIERA	101.092,50	100,0%	97.949,63	100,0%
Sponsorizzazioni	57.348,42		54.162,21	
Affitto spazi espositivi	17.906,96		17.960,14	
Vendita biglietti	10.837,12		10.827,28	
Contributo Comune di Castegnato	<u>15.000,00</u>		<u>15.000,00</u>	
COSTI FIERA	80.148,53	79,3%	81.977,40	83,7%
Spese di allestimento	49.012,16		36.957,82	
Spese di pubblicità e consulenze	12.144,72		29.761,25	
Spese di ristorazione ed ospitalità	1.486,42		706,24	
Noleggio attrezzature	1.326,65		541,00	
Beni accessori	64,75		0,00	
Energia elettrica	1.624,03		910,18	
Spese telefoniche	20,00		42,00	
Spese di vigilanza	1.465,10		1.401,80	
Pulizia e manutenzioni	2.800,00		2.942,00	
Premi di assicurazione	969,80		969,80	
Consulenze tecniche	2.168,00		2.079,81	
Spese di rappresentanza	491,73		0,00	
Viaggi e trasferte	1.803,30		579,27	
Cancelleria e stampati	1.100,00		444,38	
Altre spese generali	<u>3.671,87</u>		<u>4.641,85</u>	
COSTI LAV. AUTONOMO	16.711,36	16,5%	11.625,60	11,9%
Lavoro interinale e coll. occasionali	14.753,00		9.701,00	
Contributi INAIL	274,20		67,18	
Oneri previdenziali	<u>1.684,16</u>		<u>1.857,42</u>	
M. O. L. FIERA	4.232,61	4,2%	4.346,63	4,4%

RICAVI OPERATIVI	1.010.932,02	100,0%	1.105.398,82	100,0%
COSTI OPERATIVI	890.258,98	88,1%	966.776,67	87,5%
M. O. L. COMPLESSIVO	120.673,04	11,9%	138.622,15	12,5%
SPESE GENERALI SOCIETA'	17.858,64	1,8%	18.372,72	1,7%
Compensi Organi sociali	7.280,00		7.280,00	
Spese di consulenza ed elab. dati	10.578,64		11.092,72	
AMMORTAMENTI	14.183,93	1,4%	23.940,09	2,2%
Amm. beni immateriali	2.537,35		2.537,35	
Amm. beni materiali	3.269,77		1.605,97	
Amm. beni materiali farmacia	8.376,81		19.796,77	
PROV. FINANZIARI E DIVERSI	4.144,80	0,4%	7.725,84	0,7%
Interessi attivi c/c	247,61		146,11	
Trattenuta su preavviso dipend.	0,00		4.058,87	
Contributi c/esercizio	1.939,31		1.644,70	
Rimborsi spese	202,00		0,00	
Indennizzi assinde	0,00		563,41	
Dividendi su partecipazione	105,56		163,02	
Insussistenze attive	472,40		27,00	
Sopravvenienze attive	1.177,92		1.122,73	
ONERI FINANZIARI E DIVERSI	23.132,92	2,3%	25.718,05	2,3%
Interessi passivi c/c	0,00		714,30	
Interessi passivi su mutui	0,00		1.902,35	
Interessi passivi su altri debiti	1.004,75		440,86	
Oneri e spese bancarie	2.400,19		4.213,36	
Contributi liberali	150,00		0,00	
Accantonamento spese future	10.000,00		10.000,00	
Perdite su crediti	9.552,03		4.922,90	
Minusvalenze patrimoniali	0,00		2.948,90	
Sopravvenienze passive	25,95		575,38	

ONERI VARI E IMPOSTE	14.185,21	1,4%	14.408,46	1,3%
Imposte e tasse detraibili	1.653,21		2.160,24	
Imposte e tasse indetraibili	0,00		302,22	
Imposta municipale propria - IMU	0,00		177,00	
Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>12.532,00</u>		<u>11.769,00</u>	
RISULTATO LORDO	55.457,14	5,5%	63.908,67	5,8%
CANONE COMUNE	45.492,00	5,0%	50.372,00	5,0%
Canone concessione farmacia	<u>45.492,00</u>		<u>50.372,00</u>	
RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>9.965,14</u>	1,0%	<u>13.536,67</u>	1,2%

CASTEGNATO SERVIZI S.R.L.

Sede in VIA TREBESCHI 8 - 25045 - CASTEGNATO - BS
Codice Fiscale 02739590988 - Numero Rea BS 474431
P.I.: 02739590988
Capitale Sociale Euro 40.000 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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	16.047	16.047
Ammortamenti	10.972	8.435
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	5.075	7.612
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	672.047	91.309
Ammortamenti	60.633	39.660
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	611.414	51.649
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	11.128	11.024
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.128	11.024
Totale immobilizzazioni (B)	627.617	70.285
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	84.472	73.867
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.399	84.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	208.399	84.246
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	26.740	77.383
Totale attivo circolante (C)	319.611	235.496
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.190	1.461
Totale attivo	948.418	307.242
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	8.000	8.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	11.320	1.354
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(3)	0
Totale altre riserve	11.317	1.354
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.537	9.965
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	13.537	9.965
Totale patrimonio netto	72.854	59.319
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	20.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.478	6.745
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.905	226.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	397.525	0
Totale debiti	845.430	226.891
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.656	4.287
Totale passivo	948.418	307.242

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.091.698	995.938
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.645	16.939
altri	4.059	202
Totale altri ricavi e proventi	20.704	17.141
Totale valore della produzione	1.112.402	1.013.079
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	697.163	621.387
7) per servizi	213.519	198.385
8) per godimento di beni di terzi	56.012	52.348
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	61.262	60.707
b) oneri sociali	6.835	16.382
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.620	4.383
c) trattamento di fine rapporto	5.417	4.383
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	203	0
Totale costi per il personale	73.717	81.472
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.940	14.184
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.537	2.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.403	11.647
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.940	14.184
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.605)	(6.548)
12) accantonamenti per rischi	10.000	10.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	11.601	10.775
Totale costi della produzione	1.075.347	982.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.055	31.076
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	163	106
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	163	106
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	146	254
Totale proventi diversi dai precedenti	146	254
Totale altri proventi finanziari	146	254
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	4.767	1.005
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.767	1.005
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.458)	(645)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	1.143	1.638
Totale proventi	1.143	1.638
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	8.434	9.572
Totale oneri	8.434	9.572
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(7.291)	(7.934)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	25.306	22.497
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.769	12.532
imposte differite	-	-

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.769	12.532
23) Utile (perdita) dell'esercizio	13.537	9.965

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un utile netto pari a € 13.537 contro un utile netto di € 9.965 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile e pertanto lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., nella nota integrativa sono state omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427 c.c.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

I dati della Nota integrativa sono espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Attività della società

La società presenta il bilancio relativo alle seguenti attività svolte nell'esercizio 2014:

Gestione della farmacia di cui è titolare il COMUNE DI CASTEGNATO.

I ricavi della gestione della farmacia per l'anno 2014 ammontano a circa euro 1.007.000,00 e determinano un incremento del 11% pari a circa euro 97.000,00 rispetto ai ricavi dell'anno precedente pari ad euro 910.000,00.

Organizzazione, gestione e coordinamento di manifestazioni, esposizioni, mostre, rassegne fieristiche, congressi e similari. Nei giorni 10, 11 e 12 ottobre è stata allestita la XIV° edizione della rassegna fieristica "Franciacorta in Bianco".

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota Integrativa Attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Rivalutazione dei beni

La società durante l'esercizio non ha effettuato nessuna rivalutazione dei beni aziendali.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Il valore d'iscrizione in bilancio non supera quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni immateriali (art. 2427 n. 4 c.c.)

Immobilizzazioni immateriali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	16.047	0	16.047
Ammortamenti	-8.435	-2.537	-10.972
Totale immobilizzazioni immateriali	7.612	-2.537	5.075

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, e' stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si e' reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo e' calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

Rivalutazione dei beni

A bilancio non risultano iscritti beni oggetto di rivalutazione.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Il valore d'iscrizione in bilancio non supera quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni materiali:

Prospetto variazioni immobilizzazioni materiali (art. 2427 n. 4 c.c.)			
Immobilizzazioni materiali	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Valore lordo	91.309	580.738	672.047
Ammortamenti	-39.660	-20.973	-60.633
Totale immobilizzazioni materiali	51.649	559.765	611.414

Operazioni di locazione finanziariaInformazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie**Criteri di valutazione adottati**

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato dei ristorni destinati ad aumento del capitale sociale.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRL esercita l'attività di commercio all'ingrosso di specialità farmaceutiche e prodotti affini associando quasi tutte le farmacie pubbliche e private esistenti nella Provincia di BRESCIA. La cooperativa effettua per le farmacie socie, oltre che la fornitura con consegne giornaliere dei prodotti destinati alla vendita, una serie di servizi correlati all'attività farmaceutica. La partecipazione societaria è quindi strategica sotto il punto di vista commerciale in quanto permette di acquistare i prodotti con le migliori condizioni economiche rispetto ad altri distributori, nonché di ottenere annualmente ristorni e premi fedeltà.

La partecipazione è iscritta in bilancio al 31/12/2014 per un valore complessivo pari ad € 11.128; ai sensi dell'articolo 2427, nr. 11 si evidenzia che la partecipazione è stata sottoscritta in data 25/01/2012 per € 10.400,00 ed incrementata per l'importo di € 728 a seguito di delibere di aumento a titolo gratuito del capitale sociale.

Alla data del 31/12/2014 i debiti verso la stessa per l'acquisto di farmaci ammontano ad € 74.274,25. La farmacia ha acquistato nel corso dell'anno farmaci ed altri prodotti per l'importo di € 155.027,54 pari al 22,3% degli acquisti.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni finanziarie:

Prospetto variazioni immobilizzazioni finanziarie (art. 2427 n. 4 c.c.)			

Immobilizzazioni finanziarie	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti			
Altre immobilizzazioni finanziarie	11.024	104	11.128
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.024	104	11.128

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze finali di merci sono uguali a € 84.472.

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Attivo circolante: crediti

Criteri di valutazione adottati

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 84.818 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale e sono così riassumibili:

- crediti tributari: € 122.172;
- crediti diversi: € 1.409.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene partecipazioni in altre società che non costituiscono immobilizzazioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 26.740 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 23.940 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 2.800 iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessita' di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammonta a € 40.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	40.000	-	-		40.000
Riserva legale	8.000	-	-		8.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.354	-	9.966		11.320
Varie altre riserve	0	3	-		(3)
Totale altre riserve	1.354	3	9.966		11.317
Utile (perdita) dell'esercizio	9.965	9.965	-	13.537	13.537
Totale patrimonio netto	59.319	9.968	9.966	13.537	72.854

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito si illustrano le possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Possibilità di utilizzazione:

A: per aumento di capitale;

B: per copertura di perdite;

C: per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.000	di capitale	B
Riserva legale	8.000	utili di esercizio	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	11.320	utili di esercizio	A, B, C
Varie altre riserve	(3)	-	
Totale altre riserve	11.317	utili di esercizio	
Totale	59.317		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.000
Totale variazioni	10.000
Valore di fine esercizio	20.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 6.478 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.745
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.095
Utilizzo nell'esercizio	4.362
Totale variazioni	(267)
Valore di fine esercizio	6.478

Debiti**Criteri di valutazione adottati**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi e sono così riassumibili:

- debiti v/fornitori: € 384.456;
- debiti v/banche: € 51.089;
- debiti v/banche per mutuo passivo: € 397.525;
- debiti tributari: € 4.847;
- debiti v/istituti previdenziali: € 1.434;
- debiti diversi: € 6.079.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti verso gli istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano a € 397.525,43 e sono costituiti esclusivamente dal Mutuo stipulato con il Banco di Brescia per l'acquisto dell'immobile da adibire a Farmacia.

La situazione complessiva dei debiti della società è riassumibile nel seguente prospetto:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	397.525	397.525	447.905	845.430

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ottenuto finanziamenti dai soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 4.767.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha ricevuto proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Criteria di valutazione adottati

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società è interamente partecipata dal COMUNE DI CASTEGNATO con il quale sono in essere operazioni di rilievo economico. La società non è soggetta, ai sensi dell'articolo 2497-bis, ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico COMUNE DI CASTEGNATO che riconosce all'Organo Amministrativo piena autonomia gestionale.

Ai sensi dell'articolo 2427, nr. 22-bis si evidenzia inoltre che la società ha effettuato nel 2014 per conto del COMUNE DI CASTEGNATO, considerato parte correlata ai sensi della vigente normativa, la gestione della farmacia e l'organizzazione e la gestione della rassegna fieristica "Franciacorta in Bianco". Il canone di concessione della farmacia per l'anno 2014 è determinato in € 30.228 pari al 3% dei ricavi dell'attività.

Ai sensi dell'articolo Art. 2427, nr. 19-bis si evidenzia infine che la società non ha ricevuto finanziamenti dal socio unico COMUNE DI CASTEGNATO. Alla data del 31/12/2014 la società presenta debiti verso il Comune per € 30.228 per fatture da ricevere relative al canone di concessione; i crediti, pari ad € 15.000, si riferiscono al contributo per la gestione del servizio "Franciacorta in Bianco".

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Compensi revisore legale o società di revisione

La società non è soggetta alla revisione legale, in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale o di quello delle società controllanti.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. n. 127/1991, la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

Nota Integrativa parte finale

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società' chiuso al 31/12/2014, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già' specificato a € 13.537, si propone l'integrale destinazione a riserva straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato BIZIOLI AURELIO

CASTEGNATO SERVIZI SRL

Società interamente partecipata dal Comune di Castegnato

Via Trebeschi n. 8 - 25045 CASTEGNATO (BS)

C.F. - P. IVA - Reg. Imprese n. 02739590988

Capitale Sociale euro 40.000,00 i.v. - R.E.A. n. 474431

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 22 APRILE 2015

Oggi mercoledì 22 del mese di aprile dell'anno 2015 alle ore 14.30, presso il Municipio del COMUNE DI CASTEGNATO in Via Trebeschi n. 8, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci, in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

- 1 - Approvazione bilancio di esercizio al 31/12/2014 e determinazioni conseguenti.
- 2 - Comunicazioni del Presidente e/o Amministratore Delegato.

Assume la presidenza il dott. AURELIO BIZIOLI, a norma di Statuto nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale, con il consenso di tutti gli intervenuti, chiama a fungere da segretario il Consigliere dott. DIEGO ZORZETTO, che accetta.

Il Presidente constata la presenza del Consigliere DANIELE DOROSINI e dell'intero capitale sociale rappresentato dal COMUNE DI CASTEGNATO nella persona del Sindaco GIANLUCA COMINASSI. Risultano inoltre presenti su invito del Presidente e del Sindaco il Vice Sindaco PATRIZIA TURELLI ed il Consigliere CECILIA MAGRI.

Il Presidente constata e fa constatare che tutti i presenti si dichiarano edotti ed informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, pertanto l'Assemblea è validamente costituita in prima convocazione ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

PUNTO 1 – APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013 E DETERMINAZIONI CONSEGUENTI.

Il Presidente procede all'illustrazione del bilancio relativo all'esercizio al 31/12/2014, chiuso con un utile di esercizio pari ad euro 13.537,00, procedendo nell'ordine, alla lettura

dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, fornendo agli interessati i necessari chiarimenti di volta in volta richiesti.

Il Presidente evidenzia in particolar modo i risultati di gestione dei settori operativi della società.

Per quanto riguarda l'attività di farmacia si evidenzia che l'anno 2014 è il terzo esercizio di attività poiché la farmacia è stata avviata nel corso del mese di dicembre 2011. Nel corso dell'esercizio 2014 si è proceduto con l'acquisizione dell'immobile dove trasferire la farmacia e si è proceduto con l'effettuazione del trasferimento.

I ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2014 sono pari ad euro 1.007.449,19 con un incremento del 10,75% rispetto all'anno precedente in cui i ricavi erano pari ad euro 909.839,52.

L'aumento in valore assoluto del costo del venduto, variando da euro 612.788,80 nel 2013 ad euro 684.547,82 nel 2014, rileva un lieve incremento di mezzo punto percentuale dell'incidenza sul fatturato del costo di acquisto.

Il margine operativo lordo determinato nel 32,1% risulta quindi inferiore di mezzo punto rispetto all'esercizio 2013, confermando anche per quest'anno i medesimi risultati della gestione dell'anno precedente.

Gli altri costi di gestione, spese per personale, lavoro autonomo e spese generali, ripresentano sostanzialmente in percentuale i valori del precedente esercizio determinando un margine operativo lordo di euro 134.275,52 pari al 13,3% dei ricavi contro un valore di euro 116.440,43 (12,8%) rilevato nel 2013.

I ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2014 relativamente all'attività della fiera Franciacorta in Bianco ammontano ad euro 97.949,63 con un lieve decremento rispetto all'anno precedente i cui ricavi erano pari ad euro 101.092,50; il margine operativo lordo ammonta ad euro 4.346,63 ed è pari al 4,4%.

Evidenzia infine i rapporti che intercorrono con il socio unico COMUNE DI CASTEGNATO. Il canone di concessione della farmacia per l'anno 2014 è determinato in euro 50.372,00, pari al 5% dei ricavi dell'attività.

Alla data del 31/12/2014 la società presenta debiti verso il Comune per euro 50.372,00 per fatture da ricevere relative al canone di concessione; i crediti, pari ad euro 15.000,00, si riferiscono al contributo per la gestione del servizio "Franciacorta in Bianco".

Il Presidente dell'Assemblea, dopo esauriente discussione, mette distintamente ai voti il bilancio chiuso al 31/12/2014.

L'Assemblea dei soci approva all'unanimità, e delibera di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 13.537,00 a riserva straordinaria.

Non essendovi altro da discutere ed in assenza di ulteriori richieste o proposte la seduta viene chiusa alle ore 15.00.

Il Segretario
dott. DIEGO ZORZETTO

Il Presidente
dott. AURELIO BIZIOLI