

CELESTINI SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	LECCE
Codice Fiscale	04438670756
Numero Rea	LECCE291912
P.I.	04438670756
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	649940
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.575	34.747
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	32.575	34.747
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	14.085.002	15.724.502
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	640.809	249.320
Totale crediti	640.809	249.320
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.390.763	1.072.156
Totale attivo circolante (C)	16.116.574	17.045.978
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	16.149.149	17.080.725

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	21.722	60.918
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	325.788	-39.194
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	359.510	33.724
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.659.793	4.146.331
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.064.998	12.830.145
Totale debiti	15.724.791	16.976.476
E) RATEI E RISCONTI	64.848	70.525
TOTALE PASSIVO	16.149.149	17.080.725

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.356.408	290.440
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-15.724.502	-15.724.502
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-15.724.502	-15.724.502
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	29	15.862
Totale altri ricavi e proventi	29	15.862
Totale valore della produzione	-13.368.065	-15.418.200
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.529	1.896
7) per servizi	124.522	103.764
8) per godimento di beni di terzi	1.560	819
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.125	776
b) oneri sociali	4.302	3.484
Totale costi per il personale	7.427	4.260
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.172	5.430
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.172	2.172
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	3.258
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.172	5.430
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-14.085.002	-15.724.502
14) Oneri diversi di gestione	67.038	74.968
Totale costi della produzione	-13.835.754	-15.533.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	467.689	115.165
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	105	79
Totale proventi diversi dai precedenti	105	79
Totale altri proventi finanziari	105	79
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	142.006	154.438
Totale interessi e altri oneri finanziari	142.006	154.438
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-141.901	-154.359
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	325.788	-39.194
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	325.788	-39.194

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 *[eliminare se non applicato]* e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 32.575 (€ 34.747 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	34.747	0	0	40.176
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-2.172	0	0	-5.429
Totale variazioni	-2.172	0	0	-5.429
Valore di fine esercizio				
Costo	32.575	0	0	34.747
Valore di bilancio	32.575	0	0	34.747

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 14.085.002 (€ 15.724.502 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	15.724.502	-1.639.500	14.085.002
Totale rimanenze	15.724.502	-1.639.500	14.085.002

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	248.968	391.672	640.640	640.640	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	323	-227	96	96	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29	44	73	73	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	249.320	391.489	640.809	640.809	0	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 359.510 (€ 33.724 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	60.918	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	60.918	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-39.194	0	39.194	0
Totale Patrimonio netto	33.724	0	39.194	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-39.194		21.722
Varie altre riserve	0			
Totale altre riserve	0	-39.194		21.722
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	325.788	325.788
Totale Patrimonio netto	0	-39.194	325.788	359.510

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	21.722	0	-21.722	0
Totale Patrimonio netto	31.722	0	-21.722	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0			10.000
Riserva legale	0			2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	60.918		60.918
Varie altre riserve	0			
Totale altre riserve	0	60.918		60.918
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-39.194	-39.194
Totale Patrimonio netto	0	60.918	-39.194	33.724

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva legale	2.000			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	21.722			0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	21.724			0	0	0
Totale	33.722			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.778.783	-713.718	3.065.065	67	3.064.998	0
Acconti	106.100	-106.100	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	39.587	-32.487	7.100	7.100	0	0
Debiti verso controllanti	13.051.586	-400.000	12.651.586	12.651.586	0	0
Debiti tributari	54	229	283	283	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	366	217	583	583	0	0
Altri debiti	0	174	174	174		
Totale debiti	16.976.476	-1.251.685	15.724.791	12.659.793	3.064.998	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	15.724.791
Totale	15.724.791

ALTRE INFORMAZIONI

Dati essenziali di bilancio della Provincia di Lecce che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., comma 4°, si espongono qui di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (Rendiconto 2016 della Provincia di Lecce, che esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria emerge la seguente situazione di cassa:

Fondo di cassa all' 01/01/2016	€ 41.990,26
+ Reversali al 31/12/2016 (totale delle riscossioni)	€ 453.853,65
- Mandati al 31/12/2016 (totale dei pagamenti)	€ <u>448.454,89</u>
Fondo di cassa al 31/12/2016	€ 47.389,02
<u>+ Residui attivi</u>	€ <u>107.861,36</u>
Somma	€ 155.250,38
<u>-Residui passivi</u>	€ <u>21.953,47</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	€ 133.296,91

L'organo amministrativo
SCARCIGLIA SALVATORE

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

“Il sottoscritto Dott. Andrea CRISCOLO, ai sensi dell’art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società”