

FARMACIE COMUNALI F.V.G. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA ARISTIDE GABELLI 4 33080 PORCIA PN |
| Codice Fiscale | 91026500933 |
| Numero Rea | Pordenone 43069 |
| P.I. | 01334360938 |
| Capitale Sociale Euro | 400.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 Farmacie |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI PORCIA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 595 | 1.756 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 225.836 | 175.630 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 226.431 | 177.386 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 553.399 | 502.123 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 240.818 | 222.723 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.150 | 13.743 |
| Totale crediti | 249.968 | 236.466 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 589.928 | 589.928 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.810.735 | 1.931.047 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.204.030 | 3.259.564 |
| D) Ratei e risconti | 12.589 | 1.840 |
| Totale attivo | 3.443.050 | 3.438.790 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 400.000 | 400.000 |
| IV - Riserva legale | 80.000 | 80.000 |
| VI - Altre riserve | 919.815 | 736.226 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 134.215 | 183.591 |
| Totale patrimonio netto | 1.534.030 | 1.399.817 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.020 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 463.193 | 493.128 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.441.387 | 1.541.332 |
| Totale debiti | 1.441.387 | 1.541.332 |
| E) Ratei e risconti | 3.420 | 4.513 |
| Totale passivo | 3.443.050 | 3.438.790 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.949.371 | 5.348.673 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 58.751 | 0 |
| altri | 34.713 | 61.373 |
| Totale altri ricavi e proventi | 93.464 | 61.373 |
| Totale valore della produzione | 5.042.835 | 5.410.046 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.996.089 | 3.002.574 |
| 7) per servizi | 626.128 | 819.754 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 78.770 | 74.450 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 771.807 | 827.789 |
| b) oneri sociali | 251.302 | 248.433 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 96.641 | 118.684 |
| c) trattamento di fine rapporto | 58.336 | 96.712 |
| e) altri costi | 38.305 | 21.972 |
| Totale costi per il personale | 1.119.750 | 1.194.906 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 36.213 | 31.116 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.151 | 1.435 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 35.062 | 29.681 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 36.213 | 31.116 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (51.276) | 11.790 |
| 14) oneri diversi di gestione | 72.349 | 34.729 |
| Totale costi della produzione | 4.878.023 | 5.169.319 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 164.812 | 240.727 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 15.000 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 15.000 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 13.124 | 3.594 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 13.124 | 3.594 |
| Totale altri proventi finanziari | 28.124 | 3.594 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 25 | 10 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 25 | 10 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 28.099 | 3.584 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 192.911 | 244.311 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 58.696 | 60.720 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 58.696 | 60.720 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 134.215 | 183.591 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 134.215 | 183.591 |
| Imposte sul reddito | 58.696 | 60.720 |
| Interessi passivi/(attivi) | (28.099) | (3.584) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 164.812 | 240.727 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 36.213 | 31.116 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 55.318 | 96.712 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 91.531 | 127.828 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 256.343 | 368.555 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (51.276) | (502.123) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 33.128 | (236.466) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 792.093 | - |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (10.749) | (1.840) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.093) | 4.513 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 608.453 | - |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.370.556 | (735.916) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.626.899 | (367.361) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 28.099 | 3.584 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (64.486) | (60.720) |
| (Utilizzo dei fondi) | 1.020 | - |
| Altri incassi/(pagamenti) | (85.253) | 396.416 |
| Totale altre rettifiche | (120.620) | 339.280 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.506.279 | (28.081) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (85.268) | (205.311) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 10 | (3.191) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | - | (589.928) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (85.258) | (798.430) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Accensione finanziamenti | (1.541.332) | 1.541.332 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 400.000 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (2) | 816.226 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.541.334) | 2.757.558 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (120.313) | 1.931.047 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.931.047 | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.931.047 | - |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.789.123 | 1.931.047 |
| Danaro e valori in cassa | 21.612 | 25.676 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.810.735 | 1.931.047 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

La società Farmacie Comunali F.V.G. Spa, costituita in Spa nell'anno 2006 per trasformazione da azienda speciale, è partecipata dai comuni di Porcia, Brugnera, Maniago e Chions e risponde ai dettami del comma 5, lett. c) dell'art. 30 del D.L.gs 267/2000, in quanto a capitale interamente pubblico, orientata esclusivamente all'esecuzione degli affidamenti ricevuti dai soci Enti Pubblici.

Lo Statuto sociale contiene all'art. 30 espresse pattuizioni inerenti l'esercizio del "controllo analogo congiunto" da parte degli Enti soci, attraverso l'assemblea di coordinamento sulle attività affidate in regime di "in house providing".

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, a norma del par. 21 e successivi dell'OIC 11.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

In linea generale pertanto il presente bilancio è stato predisposto in osservanza dei postulati di bilancio, così come definiti dal citato documento OIC 11 (prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità).

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- * la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- * sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- * sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- * si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- * gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le merci sono state iscritte applicando il metodo FIFO, non modificato rispetto al precedente esercizio.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione verrebbe, se del caso, svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto impianti, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali, sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti che li hanno generati, mediante l'applicazione del metodo indiretto;
- i contributi in conto esercizio vengono iscritti per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Rettifica es. corrente | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|------------------------|--------------------|
| A) Disponibilità liquide | 1.931.047 | -120.312 | | 1.810.735 |
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | | | |
| C) Altre attività finanziarie correnti | 589.928 | | | 589.928 |
| Altre attività a breve | | | | |
| D) Liquidità (A+B+C) | 2.520.975 | -120.312 | | 2.400.663 |
| E) Debito finanziario corrente | 210 | -210 | | |
| F) Parte corrente del debito finanziario non corrente | | | | |
| Altre passività a breve | | | | |
| G) Indebitamento finanziario corrente (E+F) | 210 | -210 | | |
| H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D) | -2.520.765 | 120.102 | | -2.400.663 |
| I) Debito finanziario non corrente | | | | |
| J) Strumenti di debito | | | | |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | | | |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K) | | | | |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L) | -2.520.765 | 120.102 | | -2.400.663 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 5.348.673 | | 4.949.371 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.014.364 | 56,36 | 2.944.813 | 59,50 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 894.204 | 16,72 | 704.898 | 14,24 |
| VALORE AGGIUNTO | 1.440.105 | 26,92 | 1.299.660 | 26,26 |
| Ricavi della gestione accessoria | 61.373 | 1,15 | 93.464 | 1,89 |
| Costo del lavoro | 1.194.906 | 22,34 | 1.119.750 | 22,62 |
| Altri costi operativi | 34.729 | 0,65 | 72.349 | 1,46 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 271.843 | 5,08 | 201.025 | 4,06 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 31.116 | 0,58 | 36.213 | 0,73 |
| RISULTATO OPERATIVO | 240.727 | 4,50 | 164.812 | 3,33 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 3.584 | 0,07 | 28.099 | 0,57 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 244.311 | 4,57 | 192.911 | 3,90 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Imposte sul reddito | 60.720 | 1,14 | 58.696 | 1,19 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 183.591 | 3,43 | 134.215 | 2,71 |

Indici di struttura

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | 7,89 | 6,77 | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| ----- | | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |
| Quoziente secondario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | 10,67 | 8,82 | |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | | | | |
| ----- | | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| Leverage (dipendenza finanz.) | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. | 2,46 | 2,24 | |
| Capitale investito | | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| Elasticità degli impieghi | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | 94,84 | 93,42 | |
| Attivo circolante | | | | |
| ----- | | | | |
| Capitale investito | | | | |
| Quoziente di indebitamento complessivo | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale. | 1,46 | 1,24 | |
| Mezzi di terzi | | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

Indici gestionali

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|-------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Rendimento del personale | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | 4,48 | 4,42 | |
| Ricavi netti esercizio | | | | |
| ----- | | | | |
| Costo del personale esercizio | | | | |
| Rotazione dei debiti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori, | 67 | 78 | |
| Debiti vs. Fornitori * 365 | | | | |
| ----- | | | | |
| Acquisti dell'esercizio | | | | |

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|-----------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Rotazione dei crediti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | 11 | 15 | |
| Crediti vs. Clienti * 365 | | | | |
| ----- | | | | |
| Ricavi netti dell'esercizio | | | | |

Indici di liquidità

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | 62 | 65 | |
| Scorte medie merci e materie prime * 365 | | | | |
| ----- | | | | |
| Consumi dell'esercizio | | | | |
| Quoziente di disponibilità | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 2,10 | 2,22 | |
| Attivo corrente | | | | |
| ----- | | | | |
| Passivo corrente | | | | |
| Quoziente di tesoreria | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. | 1,78 | 1,84 | |
| Liq imm. + Liq diff. | | | | |
| ----- | | | | |
| Passivo corrente | | | | |

Indici di redditività

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|-------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Return on sales (R.O.S.) | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | 4,50 | 3,33 | |
| Risultato operativo es. | | | | |
| ----- | | | | |
| Ricavi netti es. | | | | |
| Return on investment (R.O.I.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | 7,00 | 4,79 | |
| Risultato operativo | | | | |
| ----- | | | | |
| Capitale investito es. | | | | |
| Return on Equity (R.O.E.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. | 13,12 | 8,75 | |
| Risultato esercizio | | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 303.067 | 859.290 | 1.162.357 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 301.311 | 683.659 | 984.970 |
| Valore di bilancio | 1.756 | 175.630 | 177.386 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 116.216 | 116.216 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 30.948 | 30.948 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.161 | 35.062 | 36.223 |
| Totale variazioni | (1.161) | 50.206 | 49.045 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 303.067 | 900.499 | 1.203.566 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 302.472 | 674.663 | 977.135 |
| Valore di bilancio | 595 | 225.836 | 226.431 |

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|--------------|
| Altre immobilizzazioni immateriali | 1.756 | -1.161 | | 595 |
| Totali | 1.756 | -1.161 | | 595 |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Terreni e fabbricati | 158.118 | | | 158.118 |
| Impianti e macchinario | 13.941 | 81.641 | 41.460 | 54.122 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 147.005 | | | 147.005 |
| Altri beni | 540.225 | 34.575 | 33.547 | 541.253 |
| - Mobili e arredi | 395.166 | 31.374 | 11.455 | 415.085 |
| - Macchine di ufficio elettroniche | 145.059 | 3.201 | 22.092 | 126.168 |
| Totali | 859.289 | 116.216 | 75.007 | 900.498 |

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 502.123 | 51.276 | 553.399 |
| Totale rimanenze | 502.123 | 51.276 | 553.399 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 154.724 | 48.614 | 203.338 | 203.338 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 26.900 | (18.557) | 8.343 | 8.343 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 54.842 | (16.555) | 38.287 | 29.137 | 9.150 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 236.466 | 13.502 | 249.968 | 240.818 | 9.150 |

L'importo di Euro 9.150,00 scadente oltre l'esercizio successivo, è riferito a depositi cauzionali per locazioni commerciali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti hanno tutti origine domestica.

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che la società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Alla fine del 2022 la società ha acquistato titoli del debito pubblico (Buoni del Tesoro Poliennali) per nominali euro 600.000,00, iscritti a bilancio e dove permangono tuttora fra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Si segnala che detto portafoglio titoli risulta valutato, alla data del 31/12/2023, al 99,47%, contro un valore di carico del 97,83%.

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| BTP 18/15.11.25 2,5% | 589.928 | 589.928 | |
| Totali | 589.928 | 589.928 | |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.931.047 | (116.248) | 1.789.123 |
| Denaro e altri valori in cassa | 25.676 | (4.064) | 21.612 |
| Totale disponibilità liquide | 1.931.047 | (120.312) | 1.810.735 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 689 | 689 |
| Risconti attivi | 1.840 | 10.060 | 11.900 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.840 | 10.749 | 12.589 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|---------------|
| Risconti attivi: | 1.840 | 11.900 | 10.060 |
| - su polizze assicurative | 1.047 | 9.854 | 8.807 |
| - su altri canoni | 618 | 775 | 157 |
| - altro | | 1.271 | 1.271 |
| - altri per assorbimento contributo c/impianti beni strumentali nuovi L. 178/2020 | 175 | | -175 |
| Ratei attivi: | | 689 | 689 |
| - altri | | 689 | 689 |
| Totali | 1.840 | 12.589 | 10.749 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 867.281 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 400.000 | - | - | | 400.000 |
| Riserva legale | 80.000 | - | - | | 80.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 736.225 | - | 183.591 | | 919.816 |
| Varie altre riserve | - | - | (1) | | (1) |
| Totale altre riserve | 736.226 | - | 183.590 | | 919.815 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 183.591 | 183.591 | - | 134.215 | 134.215 |
| Totale patrimonio netto | 1.399.817 | 183.591 | 183.590 | 134.215 | 1.534.030 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 400.000 | C | B | 300.000 |
| Riserva legale | 80.000 | U | B | 80.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 919.816 | U | A - B - C | 919.816 |
| Varie altre riserve | (1) | | | - |
| Totale altre riserve | 919.815 | U | A - B - C | 919.816 |
| Totale | 1.399.815 | | | 1.299.816 |
| Quota non distribuibile | | | | 380.595 |
| Residua quota distribuibile | | | | 919.221 |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 493.128 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 45.156 |
| Utilizzo nell'esercizio | 75.091 |
| Totale variazioni | (29.935) |
| Valore di fine esercizio | 463.193 |

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 210 | (210) | - | - |
| Acconti | - | 72.473 | 72.473 | 72.473 |
| Debiti verso fornitori | 716.389 | 75.704 | 792.093 | 792.093 |
| Debiti tributari | 67.382 | 2.907 | 70.289 | 70.289 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 85.704 | (38.786) | 46.918 | 46.918 |
| Altri debiti | 671.647 | (212.034) | 459.613 | 459.613 |
| Totale debiti | 1.541.332 | (99.945) | 1.441.387 | 1.441.386 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|--------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES | | | |
| Debito IRAP | 1.218 | -1.218 | |
| Erario c.to IVA | 24.434 | 8.082 | 32.516 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 35.116 | 345 | 35.461 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 2.308 | -1.806 | 502 |
| Imposte sostitutive | | 1.409 | 1.409 |
| Debiti per altre imposte | 24 | 377 | 401 |
| Totale debiti tributari | 63.100 | 7.189 | 70.289 |

Le Imposte sostitutive afferiscono al Trattamento di Fine Rapporto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti hanno tutti origine domestica.

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, vengono di seguito riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine:

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 4.513 | (1.093) | 3.420 |
| Totale ratei e risconti passivi | 4.513 | (1.093) | 3.420 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|---------------|
| Risconti passivi: | 4.513 | 3.420 | -1.093 |
| - su contributo in c/impianti beni strumentali nuovi L. 178/2020 | 4.513 | 3.420 | -1.093 |
| Totali | 4.513 | 3.420 | -1.093 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.348.673 | 4.949.371 | -399.302 | -7,47 |
| Altri ricavi e proventi | 61.373 | 93.464 | 32.091 | 52,29 |
| Totali | 5.410.046 | 5.042.835 | -367.211 | |

Fra gli altri ricavi si evidenzia che la voce Contributi in conto esercizio di euro 58.751,00 comprende:

- un contributo pervenuto dalla Regione Friuli Venezia Giulia, di euro 10.600,00;
- contributi sui costi energetici, per euro 3.559,00;
- contributi in conto impianti per euro 1.093,00 (trattasi della quota annuale dei contributi su acquisti di immobilizzazioni nuove effettuate negli anni precedenti);
- la remunerazione aggiuntiva ricevuta dal SSN per euro 44.592,00.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.002.574 | 2.996.089 | -6.485 | -0,22 |
| Per servizi | 819.754 | 626.128 | -193.626 | -23,62 |
| Per godimento di beni di terzi | 74.450 | 78.770 | 4.320 | 5,80 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 827.789 | 771.807 | -55.982 | -6,76 |
| b) oneri sociali | 248.433 | 251.302 | 2.869 | 1,15 |
| c) trattamento di fine rapporto | 96.712 | 58.336 | -38.376 | -39,68 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 21.972 | 38.305 | 16.333 | 74,34 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 1.435 | 1.151 | -284 | -19,79 |
| b) immobilizzazioni materiali | 29.681 | 35.062 | 5.381 | 18,13 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 11.790 | -51.276 | -63.066 | -534,91 |
| Oneri diversi di gestione | 34.729 | 72.349 | 37.620 | 108,32 |
| Totali | 5.169.319 | 4.878.023 | -291.296 | |

Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi finanziari" si riferisce agli interessi attivi maturati sui sui depositi bancari nonchè sui titoli iscritti nell'Attivo circolante.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|------------|-------|--------------------|
| Imposte correnti | 60.720 | -2.024 | -3,33 | 58.696 |
| Totali | 60.720 | -2.024 | | 58.696 |

Le imposte correnti sono costituite da:

- IRES, per euro 44.690,00;
- IRAP, per euro 14.006,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 5 |
| Impiegati | 16 |
| Totale Dipendenti | 22 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Amministratore Unico ed al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 16.540 | 11.500 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale dott. BARATTO PAOLO per le prestazioni rese.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 4.900 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 4.900 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società non appartiene ad alcun Gruppo economico.

E' soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Porcia, Ente pubblico locale con sede municipale in via De Pellegrini n. 4, Porcia (PN), codice fiscale 00077810935, esercitata per il tramite delle azioni di voto possedute pari al 74,98% del capitale sociale.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile. Si evidenzia che alla data odierna il Comune di Porcia non ha ancora provveduto all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2023, in quanto nei termini di legge.

I valori del prospetto sono espressi in migliaia di Euro (€/1.000).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| B) Immobilizzazioni | 63.407 | 61.321 |
| C) Attivo circolante | 17.646 | 18.060 |
| D) Ratei e risconti attivi | 60 | 35 |
| Totale attivo | 81.113 | 79.416 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Riserve | 59.045 | 58.128 |
| Totale patrimonio netto | 59.045 | 58.128 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 356 | 328 |
| D) Debiti | 5.939 | 7.448 |
| E) Ratei e risconti passivi | 15.773 | 13.512 |
| Totale passivo | 81.113 | 79.416 |

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 14.957 | 14.654 |
| B) Costi della produzione | 14.730 | 14.017 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (47) | (89) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 882 | 731 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 213 | 216 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 849 | 1.063 |

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, al solo scopo di segnalare gli eventuali importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, si rinvia al Registro Nazionale degli aiuti di Stato per l'informativa completa degli stessi.

Di seguito il link del Registro Nazionale degli aiuti di Stato.

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|---------------------------|---------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva straordinaria | 134.215 |
| Totale | 134.215 |

Informazioni finali

A norma di quanto introdotto dal Decreto Legislativo n. 14 del 12 gennaio 2019 (Codice della Crisi d'impresa e dell'insolvenza), si segnala che per la società sussiste autonomia finanziaria nel limite di 12 mesi..

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario, 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 della società.

Porcia, 20 marzo 2024

L'Amministratore Unico

f.to BORIOTTI PIETRO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Brunello dr. Nicola, 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.