

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.291	10.316
II - Immobilizzazioni materiali	167.866	189.231
Totale immobilizzazioni (B)	174.157	199.547
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	531.794	516.116
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.474	236.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.795	9.260
Totale crediti	174.269	245.622
IV - Disponibilità liquide	1.553.080	1.422.306
Totale attivo circolante (C)	2.259.143	2.184.044
D) Ratei e risconti	1.290	1.301
Totale attivo	2.434.590	2.384.892
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
VI - Altre riserve	387.279	311.593
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	116.060	75.688
Totale patrimonio netto	983.339	867.281
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	411.741	477.752
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.039.017	1.039.859
Totale debiti	1.039.017	1.039.859
E) Ratei e risconti	493	0
Totale passivo	2.434.590	2.384.892

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.683.533	4.547.175
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	42	0
altri	50.673	34.523
Totale altri ricavi e proventi	50.715	34.523
Totale valore della produzione	4.734.248	4.581.698
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.982.959	2.850.002
7) per servizi	481.744	475.451
8) per godimento di beni di terzi	73.806	73.787
9) per il personale		
a) salari e stipendi	719.125	712.022
b) oneri sociali	216.562	218.907
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.312	57.711
c) trattamento di fine rapporto	53.570	56.760
e) altri costi	742	951
Totale costi per il personale	989.999	988.640
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.702	45.514
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.025	4.887
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.677	40.627
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.702	45.514
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.678)	(7.231)
14) oneri diversi di gestione	31.941	33.625
Totale costi della produzione	4.579.473	4.459.788
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	154.775	121.910
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.163	1.895
Totale proventi diversi dai precedenti	2.163	1.895
Totale altri proventi finanziari	2.163	1.895
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.163	1.895
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	156.938	123.805
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.878	48.117
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.878	48.117
21) Utile (perdita) dell'esercizio	116.060	75.688

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	116.060	75.688
Imposte sul reddito	40.878	48.117
Interessi passivi/(attivi)	(2.163)	(1.895)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	154.775	121.910
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	34.702	45.514
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	51.105	56.760
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	85.807	102.274
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	240.582	224.184
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.678)	(7.230)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.010	(9.582)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.786)	(12.179)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11	4
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	493	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	48.805	13.690
Totale variazioni del capitale circolante netto	36.855	(15.297)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	277.437	208.887
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.163	1.895
(Imposte sul reddito pagate)	(22.395)	(77.046)
Altri incassi/(pagamenti)	(117.116)	(9.659)
Totale altre rettifiche	(137.348)	(84.810)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	140.089	124.077
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.312)	(13.226)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.850)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.312)	(15.076)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	130.775	109.002
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.403.793	1.284.163
Danaro e valori in cassa	18.513	29.142
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.422.306	1.313.305
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.532.039	1.403.793
Danaro e valori in cassa	21.041	18.513
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.553.080	1.422.306

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

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 posseduta 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 31/12/2020, 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli 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.

Al termine dell'esercizio 2020 le rimanenze di magazzino sono state valutate con il criterio FIFO (first in – first out). Il criterio di valutazione non risulta modificato rispetto a quello applicato per il precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

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

Non risultano iscritti fondi per rischi e oneri.

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.

Strumenti finanziari derivati

Non risultano iscritti strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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 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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

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". Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

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.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.403.793	128.246	1.532.039
Danaro ed altri valori in cassa	18.513	2.528	21.041
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.422.306	130.774	1.553.080
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.422.306	130.774	1.553.080
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.422.306	130.774	1.553.080

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.547.175		4.689.615	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.842.771	62,52	2.967.281	63,27
Costi per servizi e godimento beni di terzi	549.238	12,08	555.423	11,84
VALORE AGGIUNTO	1.155.166	25,40	1.166.911	24,88
Ricavi della gestione accessoria	34.523	0,76	44.633	0,95
Costo del lavoro	988.640	21,74	994.051	21,20
Altri costi operativi	33.625	0,74	28.016	0,60
MARGINE OPERATIVO LORDO	167.424	3,68	189.477	4,04
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	45.514	1,00	34.702	0,74
RISULTATO OPERATIVO	121.910	2,68	154.775	3,30
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.895	0,04	2.163	0,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	123.805	2,72	123.805	3,35
Imposte sul reddito	48.117	1,06	40.878	0,87
Utile (perdita) dell'esercizio	75.688	1,66	116.060	2,47

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.	4,82	5,65	
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.	7,62	8,01	
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.	2,04	2,48	
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	89,81	92,85	
Attivo circolante				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Capitale investito	elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
Quoziente di indebitamento complessivo		1,04	1,48	
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.			

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.	4,94	4,72	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	60	51	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	11	9	
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.	66	64	
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi 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.	2,81	2,17	
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.	2,10	1,65	
Liq imm. + Liq diff.				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)				
Oneri finanziari es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		3,42	3,30	
Risultato operativo es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)		7,11	6,36	
Risultato operativo	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.			

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		13,04	8,72	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

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	801.548	1.104.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	292.751	612.317	905.068
Valore di bilancio	10.316	189.231	199.547
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.311	9.311
Ammortamento dell'esercizio	4.025	30.677	34.702
Totale variazioni	(4.025)	(21.365)	(25.390)
Valore di fine esercizio			
Costo	303.067	810.859	1.113.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.776	642.993	939.769
Valore di bilancio	6.291	167.866	174.157

Attivo circolante

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	134.220	(17.010)	117.210	117.210	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.122	(55.736)	21.386	20.851	535
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.280	1.392	35.672	26.412	9.260
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	245.622	(71.353)	174.269	164.473	9.795

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	117.210	117.210
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.386	21.386
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.672	35.672
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	174.269	174.269

I crediti hanno tutti origine domestica.

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
Risconti attivi	1.301	(11)	1.290
Totale ratei e risconti attivi	1.301	(11)	1.290

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	400.000	-		400.000
Riserva legale	80.000	-		80.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	311.590	75.688		387.278
Varie altre riserve	3	(2)		1
Totale altre riserve	311.593	75.686		387.279
Utile (perdita) dell'esercizio	75.688	75.688	116.060	116.060
Totale patrimonio netto	867.281	151.374	116.060	983.339

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1
Totale	1

Derivanti da arrotondamenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono 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			-
Riserva legale	80.000	U	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	387.278	U	A B C	387.278
Varie altre riserve	1			1
Totale altre riserve	387.279			387.279
Totale	867.279			387.279

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				387.279

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1
Totale	1

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

Al 31/12/2020 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 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	477.752
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.550
Utilizzo nell'esercizio	108.561
Totale variazioni	(66.011)
Valore di fine esercizio	411.741

Debiti

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).

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	-	493	493
Totale ratei e risconti passivi	0	493	493

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	4.547.175	4.689.615	142.440	3,13
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	34.523	44.633	10.110	29,28
Totali	4.581.698	4.734.248	152.550	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si segnala che non vi sono stati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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	48.117	7.239	- 15,04	40.878
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	48.117	7.239		40.878

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 del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	12
Operai	1
Totale Dipendenti	20

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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.757	4.500

Fra i compensi dell'organo amministrativo sono compresi Euro 662,00 per rimborsi spese.

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 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 dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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
B) Immobilizzazioni	62.096	62.837
C) Attivo circolante	12.366	13.068
D) Ratei e risconti attivi	706	25
Totale attivo	75.168	75.930
A) Patrimonio netto		
Riserve	51.775	53.113
Totale patrimonio netto	51.775	53.113
B) Fondi per rischi e oneri	246	181
D) Debiti	7.782	9.468
E) Ratei e risconti passivi	15.365	13.168
Totale passivo	75.168	75.930

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	14.627	14.157
B) Costi della produzione	15.699	14.352
C) Proventi e oneri finanziari	(42)	1.390
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	886	621
Imposte sul reddito dell'esercizio	211	222
Utile (perdita) dell'esercizio	(439)	1.594

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 e della Società controllante.

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 legale	
- a Riserva straordinaria	116.060
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	116.060

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che non sono state assunte partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in società.

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, 18 maggio 2021

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.