

FARMACIE COMUNALI F.V.G. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.191	6.291
II - Immobilizzazioni materiali	172.509	167.866
Totale immobilizzazioni (B)	175.700	174.157
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	513.913	531.794
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.258	164.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.051	9.795
Totale crediti	258.309	174.269
IV - Disponibilità liquide	2.329.030	1.553.080
Totale attivo circolante (C)	3.101.252	2.259.143
D) Ratei e risconti	1.184	1.290
Totale attivo	3.278.136	2.434.590
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
VI - Altre riserve	503.339	387.279
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	232.887	116.060
Totale patrimonio netto	1.216.226	983.339
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	461.212	411.741
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.597.137	1.039.017
Totale debiti	1.597.137	1.039.017
E) Ratei e risconti	3.561	493
Totale passivo	3.278.136	2.434.590

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.163.126	4.683.533
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.626	42
altri	116.604	50.673
Totale altri ricavi e proventi	120.230	50.715
Totale valore della produzione	5.283.356	4.734.248
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.928.706	2.982.959
7) per servizi	870.635	481.744
8) per godimento di beni di terzi	73.896	73.806
9) per il personale		
a) salari e stipendi	731.225	719.125
b) oneri sociali	224.282	216.562
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	68.128	54.312
c) trattamento di fine rapporto	67.526	53.570
e) altri costi	602	742
Totale costi per il personale	1.023.635	989.999
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.190	34.702
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.100	4.025
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.090	30.677
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.190	34.702
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.882	(15.678)
14) oneri diversi di gestione	26.611	31.941
Totale costi della produzione	4.974.555	4.579.473
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	308.801	154.775
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.135	2.163
Totale proventi diversi dai precedenti	3.135	2.163
Totale altri proventi finanziari	3.135	2.163
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.135	2.163
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	311.936	156.938
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.049	40.878
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.049	40.878
21) Utile (perdita) dell'esercizio	232.887	116.060

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	232.887	116.060
Imposte sul reddito	79.049	40.878
Interessi passivi/(attivi)	(3.135)	(2.163)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	308.801	154.775
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.190	34.702
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	66.908	51.105
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	100.098	85.807
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	408.899	240.582
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.881	(15.678)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(90.823)	17.010
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	195.539	(13.786)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	106	11
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.068	493
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	336.214	48.805
Totale variazioni del capitale circolante netto	461.985	36.855
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	870.884	277.437
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.135	2.163
(Imposte sul reddito pagate)	(45.900)	(22.395)
Altri incassi/(pagamenti)	(17.437)	(117.116)
Totale altre rettifiche	(60.202)	(137.348)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	810.682	140.089
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(34.733)	(9.312)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.733)	(9.312)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	775.949	130.775
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.532.039	1.403.793
Danaro e valori in cassa	21.041	18.513
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.553.080	1.422.306
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.296.017	1.532.039
Danaro e valori in cassa	33.013	21.041
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.329.030	1.553.080

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 31/12/2021, 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.

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.

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 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.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.532.039	763.978	2.296.017
Danaro ed altri valori in cassa	21.041	11.972	33.013
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.553.080	775.950	2.329.030
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.553.080	775.950	2.329.030
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.553.080	775.950	2.329.030

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.683.533		5.163.126	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.967.281	63,36	2.946.588	57,07
Costi per servizi e godimento beni di terzi	555.550	11,86	944.531	18,29
VALORE AGGIUNTO	1.160.702	24,78	1.272.007	24,64
Ricavi della gestione accessoria	50.715	1,08	120.230	2,33
Costo del lavoro	989.999	21,14	1.023.635	19,83
Altri costi operativi	31.941	0,68	26.611	0,52
MARGINE OPERATIVO LORDO	189.477	4,05	341.991	6,62
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	34.702	0,74	33.190	0,64
RISULTATO OPERATIVO	154.775	3,30	308.801	5,98
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.163	0,05	3.135	0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	156.938	3,35	311.936	6,04
Imposte sul reddito	40.878	0,87	79.049	1,53
Utile (perdita) dell'esercizio	116.060	2,48	232.887	4,51

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.	5,65	6,92	
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.	8,01	9,55	
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.	2,48	2,70	
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.	92,85	94,64	
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.	1,48	1,70	
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.	4,73	5,04	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	51	65	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	9	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.	64	65	
Scorte medie merci e materie prime * 365				

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità		2,17	1,93	
Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria		1,65	1,61	
Liq imm. + Liq diff.	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

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.)		3,30	5,98	
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.)		6,36	9,42	
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.)		11,80	19,15	
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	810.859	1.113.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.776	642.993	939.769
Valore di bilancio	6.291	167.866	174.157
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	23.901	23.901
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(10.833)	(10.833)
Ammortamento dell'esercizio	3.100	30.090	33.190
Totale variazioni	(3.100)	4.643	1.543
Valore di fine esercizio			
Costo	303.067	845.593	1.148.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.876	673.084	972.960
Valore di bilancio	3.191	172.509	175.700

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	6.291		3.100	3.191
Totali	6.291		3.100	3.191

Il decremento è legato alla quota di ammortamento dell'esercizio, utilizzando il metodo diretto.

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	4.733			4.733
Attrezzature industriali e commerciali	143.158	330		143.488
Altri beni	504.850	34.403	10.833	528.419
- Mobili e arredi	379.476			379.476
- Macchine di ufficio elettroniche	125.374	34.403	10.833	148.944

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	810.859	34.733	10.833	834.759

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	531.794	(17.881)	513.913
Totale rimanenze	531.794	(17.881)	513.913

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

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	117.210	90.823	208.033	208.033	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.386	(7.405)	13.981	10.080	3.901
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.672	623	36.295	27.145	9.150
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	174.269	84.040	258.309	245.258	13.051

L'importo di Euro 13.051,00 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.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.532.039	763.978	2.296.017
Denaro e altri valori in cassa	21.041	11.972	33.013
Totale disponibilità liquide	1.553.080	775.950	2.329.030

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	1.290	(106)	1.184
Totale ratei e risconti attivi	1.290	(106)	1.184

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.290	1.184	-106
- su polizze assicurative	627	627	
- su altri canoni	234	23	-211
- altri	429	534	105
Totali	1.290	1.184	-106

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	Decrementi		
Capitale	400.000	-	-		400.000
Riserva legale	80.000	-	-		80.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	387.278	116.061	-		503.339
Varie altre riserve	1	(1)	-		-
Totale altre riserve	387.279	116.060	-		503.339
Utile (perdita) dell'esercizio	116.060	-	(116.060)	232.887	232.887
Totale patrimonio netto	983.339	116.060	(116.060)	232.887	1.216.226

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	C	B	300.000
Riserva legale	80.000	U	B	80.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	503.339	U	A B C	503.339
Totale altre riserve	503.339	U	A B C	503.339
Totale	983.339			883.339
Quota non distribuibile				480.000
Residua quota distribuibile				403.339

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

Al 31/12/2021 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 31/12/2021 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	411.741
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	59.154
Utilizzo nell'esercizio	9.683
Totale variazioni	49.471
Valore di fine esercizio	461.212

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 fornitori	498.717	195.539	694.256	694.256
Debiti tributari	42.530	35.251	77.781	77.781
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.332	7.410	79.742	79.742
Altri debiti	425.438	319.920	745.358	745.358
Totale debiti	1.039.017	558.120	1.597.137	1.597.137

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	41.020	28.249	69.269
Debito IRAP		3.818	3.818
Erario c.to IVA	401		401
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	925	-13	912
Debiti per altre imposte	184	3.197	3.381
Totale debiti tributari	42.530	35.251	77.781

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, si precisa che la società non ha 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	493	3.068	3.561
Totale ratei e risconti passivi	493	3.068	3.561

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	493	3.561	3.068
- su contributo in c/impianti beni strumentali nuovi L. 178/2020	493	3.561	3.068
Totali	493	3.561	3.068

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	4.683.533	5.163.126	479.593	10,24
Altri ricavi e proventi	50.715	120.230	69.515	137,07
Totali	4.734.248	5.283.356	549.108	

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	2.982.959	2.928.706	-54.253	-1,82
Per servizi	481.744	870.635	388.891	80,73
Per godimento di beni di terzi	73.806	73.896	90	0,12
Per il personale:				
a) salari e stipendi	719.125	731.225	12.100	1,68
b) oneri sociali	216.562	224.282	7.720	3,56
c) trattamento di fine rapporto	53.570	67.526	13.956	26,05
e) altri costi	742	602	-140	-18,87
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	4.025	3.100	-925	-22,98
b) immobilizzazioni materiali	30.677	30.090	-587	-1,91
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-15.678	17.882	33.560	
Oneri diversi di gestione	31.941	26.611	-5.330	-16,69
Totali	4.579.473	4.974.555	395.082	

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	40.878	38.171	93,38	79.049
Totali	40.878	38.171		79.049

Le imposte correnti sono costituite da:

- IRES, per euro 64.687,00;
- IRAP, per euro 14.362,00.

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 del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	13
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 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.346	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, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	400
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 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
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	61.321	58.859
C) Attivo circolante	18.060	17.165
D) Ratei e risconti attivi	35	370
Totale attivo	79.416	76.394
A) Patrimonio netto		
Riserve	58.128	56.924
Totale patrimonio netto	58.128	56.924
B) Fondi per rischi e oneri	328	282
D) Debiti	7.448	6.808
E) Ratei e risconti passivi	13.512	12.380
Totale passivo	79.416	76.394

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	14.654	14.826
B) Costi della produzione	14.017	13.773
C) Proventi e oneri finanziari	(89)	(92)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	731	731
Imposte sul reddito dell'esercizio	216	207
Utile (perdita) dell'esercizio	1.063	1.485

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	232.887
Totale	232.887

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, 9 giugno 2022

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.