

FARMACIE COMUNALI F.V.G. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GABELLI 4 33080 PORCIA, fraz. RORAI PICCOLO ITALIA
Codice Fiscale	01334360938
Numero Rea	Pordenone 43069
P.I.	01334360938
Capitale Sociale Euro	400.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	48.084	56.586
II - Immobilizzazioni materiali	291.100	303.171
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	339.184	359.757
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	522.192	513.104
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.117	166.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.260	7.610
Totale crediti	177.377	173.802
IV - Disponibilità liquide	955.765	679.445
Totale attivo circolante (C)	1.655.334	1.366.351
D) Ratei e risconti	1.825	38.608
Totale attivo	1.996.343	1.764.716
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
V - Riserve statutarie	56.705	72.767
VI - Altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.378	20.604
Totale patrimonio netto	590.082	573.372
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	355.259	309.934
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.051.002	881.410
Totale debiti	1.051.002	881.410
Totale passivo	1.996.343	1.764.716

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.407.145	4.171.528
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	12.500
altri	37.116	38.580
Totale altri ricavi e proventi	37.116	51.080
Totale valore della produzione	4.444.261	4.222.608
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.916.118	2.769.698
7) per servizi	312.201	342.465
8) per godimento di beni di terzi	67.237	67.024
9) per il personale		
a) salari e stipendi	703.483	643.627
b) oneri sociali	195.970	191.048
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.675	47.824
c) trattamento di fine rapporto	52.675	47.824
Totale costi per il personale	952.128	882.499
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	89.169	106.933
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.602	48.194
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.567	58.739
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.169	106.933
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.088)	(748)
14) oneri diversi di gestione	38.775	26.229
Totale costi della produzione	4.366.540	4.194.100
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.721	28.508
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.749	3.046
Totale proventi diversi dai precedenti	3.749	3.046
Totale altri proventi finanziari	3.749	3.046
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	173	24
Totale interessi e altri oneri finanziari	173	24
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.576	3.022
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.297	31.530
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.919	10.744
imposte differite e anticipate	0	182
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.919	10.926
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.378	20.604

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	53.378	20.604
Imposte sul reddito	27.919	10.926
Interessi passivi/(attivi)	(3.576)	(3.022)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	1.099
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	77.721	29.607
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	47.824
Ammortamenti delle immobilizzazioni	89.169	106.932
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52.675	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.844	154.756
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	219.565	184.363
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.088)	(748)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.217)	(15.815)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	169.746	50.113
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.783	1.712
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(403)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(26.568)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	159.656	34.859
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	379.221	219.222
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.576	3.022
(Imposte sul reddito pagate)	6.138	(10.926)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(37.185)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.350)	0
Totale altre rettifiche	2.364	(45.089)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	381.585	174.133
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(50.496)	(40.072)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.100)	(2.233)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(68.596)	(42.305)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(36.668)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(36.668)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	276.321	131.828
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	660.647	547.617
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	18.798	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	679.445	547.617
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	922.980	660.647
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	32.785	18.798
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	955.765	679.445
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

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.Lgs 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 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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.

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

Modifiche allo schema di riclassificazione dei conti in bilancio.

I costi relativi alle trattenute convenzionali operate sulle distinte contabili di liquidazione dei corrispettivi relativi alle vendite in convenzione con il SSN, sono state riclassificate in maniera differente rispetto agli esercizi precedenti. In particolare sono state spostate dalla categoria A1 - ricavi delle vendite e delle prestazioni, alla categoria B7 - costi per servizi, del Conto Economico. Per ragioni di omogeneità tale riclassificazione è stata operata anche con riferimento all'esercizio 2015.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di

Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i *Proventi straordinari*, pari a Euro 983 sono stati riclassificati negli *Altri ricavi e proventi*.
- gli *Oneri straordinari*, pari a Euro 7.251, sono stati riclassificati negli *Oneri diversi di gestione*.

L'effetto complessivo delle rettifiche sopra elencate non ha determinato variazioni patrimoniali sul Bilancio 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.

Per una migliore comprensione della dinamica finanziaria dell'esercizio viene presentato anche il Rendiconto Finanziario.

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.

Ai sensi dell'art. 15 dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnalano le ragioni che giustificano il ricorso a tale dilazione:

- a seguito dell'improvvisa interruzione del rapporto di collaborazione con il consulente fiscale della società si è reso necessario approntare un bando per l'individuazione del sostituto che ha richiesto del tempo e si è concluso a fine marzo 2017, conseguentemente è stato oggettivamente impossibile rispettare i termini ordinari di legge.

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 adottati

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.

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo e l'avviamento sono stati mantenuti nell'attivo di bilancio con il consenso del Collegio Sindacale.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi.

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, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. 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.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Macchinari e attrezzature	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Arredamento	15%

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze 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 materie merci sono state iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato.

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 in Euro 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 vi sono fondi 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 vi sono 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".

Non vi sono imposte anticipate/differite.

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	660.647	262.333	922.980
Danaro ed altri valori in cassa	18.798	13.987	32.785
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			

DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	679.445	276.320	955.765
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	679.445	276.320	955.765
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			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	679.445	276.320	955.765

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.171.528		4.407.145	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.768.950	66,38	2.907.030	65,96
Costi per servizi e godimento beni di terzi	409.489	9,82	379.438	8,61
VALORE AGGIUNTO	993.089	23,81	1.120.677	25,43
Ricavi della gestione accessoria	51.080	1,22	37.116	0,84
Costo del lavoro	882.499	21,16	952.128	21,60
Altri costi operativi	26.229	0,63	38.775	0,88
MARGINE OPERATIVO LORDO	135.441	3,25	166.890	3,79
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	106.933	2,56	89.169	2,02
RISULTATO OPERATIVO	28.508	0,68	77.721	1,76
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	3.022	0,07	3.576	0,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.530	0,76	81.297	1,84
Imposte sul reddito	10.926	0,26	27.919	0,63
Utile (perdita) dell'esercizio	20.604	0,49	53.378	1,21

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.	1,59	1,74	
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.	2,46	2,79	
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.	3,08	3,38	
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.	79,61	83,01	
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.	2,08	2,38	
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	4,63	
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	69	85	
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	10	11	
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.	68	65	
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.	1,59	1,57	
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.	1,00	1,07	
Liq imm. + Liq diff. -----				
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Oneri finanziari es. -----				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	0,68	1,76	
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.	1,62	3,89	
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.	3,59	9,05	
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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	292.715	722.873	0	1.015.588
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.129	419.702		655.831
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	56.586	303.171	0	359.757
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.100	54.008	0	72.108
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	3.512	0	3.512
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	26.602	62.567		89.169
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(8.502)	(12.071)	0	(20.573)
Valore di fine esercizio				
Costo	301.915	764.414	0	1.066.329
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.830	473.314		727.144
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	48.084	291.100	0	339.184

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	20.342		10.171	10.171
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.117	1.300	1.767	650
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	35.127	16.800	14.664	37.263

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Arrotondamento				
Totali	56.586	18.100	26.602	48.084

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si precisa che sulle immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12 /2016 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	128.410		3.961	124.449
Impianti e macchinari	1.300	2.333	2.878	755
Attrezzature industriali e commerciali	44.281	22.967	12.682	54.566
Altri beni	129.180	28.708	46.558	111.330
Arrotondamento				
Totali	303.171	54.008	66.079	291.100

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si precisa che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12 /2016 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La società è stata costituita per trasformazione da azienda pubblica speciale in data 24.01.2006.

La riserva legale di € 80.000 è stata costituita per € 75.579 a seguito della trasformazione e con riferimento alla differenza per destinazione degli utili d'esercizio successivi fino all'anno 2010.

Non vi sono riserve in sospensione d'imposta.

Non vi sono riserve di rivalutazione.

La riserva statutaria è stata formata con utili.

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):

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 31/12/2016.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	11
Operai	1
Altri dipendenti	0
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 e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.530	15.600
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate secondo quanto richiesto dall'art. 2435-bis, co.6:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi	60.065			
Totali	60.065			

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo 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.

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.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	56.798	56.328
C) Attivo circolante	13.548	12.117
D) Ratei e risconti attivi	46	116
Totale attivo	70.392	68.561
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	59.194	57.900
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	59.194	57.900
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	11.170	10.627

E) Ratei e risconti passivi	28	34
Totale passivo	70.392	68.561

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	16.173	15.208
B) Costi della produzione	15.213	14.330
C) Proventi e oneri finanziari	11	10
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	971	888

Dati espressi in migliaia di Eur, (€/1.000).

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	53.378
Totale	53.378

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 nella Società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Porcia, 23 maggio 2017

L'Amministratore Unico

PIGNAT CARLA

Il sottoscritto Paiola Marco, 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.