

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.314	48.084
II - Immobilizzazioni materiali	248.313	291.100
Totale immobilizzazioni (B)	266.627	339.184
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	535.998	522.192
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.119	168.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.260	9.260
Totale crediti	164.379	177.377
IV - Disponibilità liquide	1.192.326	955.765
Totale attivo circolante (C)	1.892.703	1.655.334
D) Ratei e risconti	1.062	1.825
Totale attivo	2.160.392	1.996.343
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
VI - Altre riserve	110.083	56.704
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	98.270	53.378
Totale patrimonio netto	688.353	590.082
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	389.759	355.259
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.082.280	1.051.002
Totale debiti	1.082.280	1.051.002
Totale passivo	2.160.392	1.996.343

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.564.362	4.407.145
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.100	37.116
Totale altri ricavi e proventi	38.100	37.116
Totale valore della produzione	4.602.462	4.444.261
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.961.513	2.916.118
7) per servizi	405.251	312.201
8) per godimento di beni di terzi	74.285	67.237
9) per il personale		
a) salari e stipendi	684.891	703.483
b) oneri sociali	176.395	195.970
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.067	52.675
c) trattamento di fine rapporto	53.067	52.675
Totale costi per il personale	914.353	952.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	95.760	89.169
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.470	26.602
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.290	62.567
Totale ammortamenti e svalutazioni	95.760	89.169
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.806)	(9.088)
14) oneri diversi di gestione	26.286	38.775
Totale costi della produzione	4.463.642	4.366.540
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	138.820	77.721
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.570	3.749
Totale proventi diversi dai precedenti	1.570	3.749
Totale altri proventi finanziari	1.570	3.749
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	304	173
Totale interessi e altri oneri finanziari	304	173
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.266	3.576
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.086	81.297
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.816	27.919
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.816	27.919
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.270	53.378

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.270	53.378
Imposte sul reddito	41.816	27.919
Interessi passivi/(attivi)	(1.266)	(3.576)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.478	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	141.298	77.721
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	95.760	89.169
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	53.067	52.675
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	148.827	141.844
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	290.125	219.565
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.806)	(9.088)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.026	(11.217)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(50.085)	169.746
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	763	36.783
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	94.879	(26.568)
Totale variazioni del capitale circolante netto	45.777	159.656
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	335.902	379.221
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.266	3.576
(Imposte sul reddito pagate)	(56.361)	6.138
Altri incassi/(pagamenti)	(18.567)	(7.350)
Totale altre rettifiche	(73.662)	2.364
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	262.240	381.585
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.981)	(50.496)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.700)	(18.100)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.681)	(68.596)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(36.668)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(36.668)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	236.560	276.321
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	922.980	660.647
Danaro e valori in cassa	32.785	18.798
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	955.765	679.445
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.162.513	922.980
Danaro e valori in cassa	29.813	32.785
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.192.326	955.765

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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.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 31/12/2017, 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.

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

Si segnala che è emerso un utilizzo improprio del conto "riserva statutaria". Verificato che non sussistono i presupposti per la costituzione di una "riserva statutaria" il saldo della voce è stato allocato nella posta "riserva straordinaria" ed è stata conseguentemente aggiornata l'esposizione in bilancio della stessa. Per omogeneità e comparabilità dei bilanci la stessa riclassificazione è stata operata nel bilancio 2016.

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 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, 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, 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.

Le 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, 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 specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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	922.980	239.533	1.162.513
Danaro ed altri valori in cassa	32.785	-2.972	29.813
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	955.765	236.561	1.192.326
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	955.765	236.561	1.192.326
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)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
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	955.765	236.561	1.192.326

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.407.145		4.561.657	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.907.030	65,96	2.959.677	64,88
Costi per servizi e godimento beni di terzi	379.438	8,61	479.536	10,51
VALORE AGGIUNTO	1.120.677	25,43	1.122.444	24,61
Ricavi della gestione accessoria	37.116	0,84	52.775	1,16
Costo del lavoro	952.128	21,60	914.353	20,04
Altri costi operativi	38.775	0,88	26.286	0,58
MARGINE OPERATIVO LORDO	166.890	3,79	234.580	5,14
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	89.169	2,02	95.760	2,10
RISULTATO OPERATIVO	77.721	1,76	138.820	3,04
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	3.576	0,08	1.266	0,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	81.297	1,84	140.086	3,07
Imposte sul reddito	27.919	0,63	41.816	0,92
Utile (perdita) dell'esercizio	53.378	1,21	98.270	2,15

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura		1,74	2,58	
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		2,79	4,04	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		3,38	3,13	
Capitale investito				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
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.	83,01	87,62	
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.	2,38	2,13	
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.	4,63	4,99	
Ricavi netti esercizio				
----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	85	76	
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.	65	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.	1,57	1,75	
Attivo corrente				
----- Passivo corrente				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,07	1,25	
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.	1,76	3,04	
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.	3,89	6,44	
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.	9,05	14,28	
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	301.915	764.414	1.066.329
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.830	473.314	727.144
Valore di bilancio	48.084	291.100	339.184
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.700	23.981	25.681
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.478	2.478
Ammortamento dell'esercizio	31.470	64.290	95.760
Totale variazioni	(29.770)	(42.787)	(72.557)
Valore di fine esercizio			
Costo	303.615	785.195	1.088.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	285.301	536.882	822.183
Valore di bilancio	18.314	248.313	266.627

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 688.353 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	400.000	-	-	-		400.000
Riserva legale	80.000	-	-	-		80.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	56.705	53.378	(1)	-		110.082
Varie altre riserve	(1)	-	2	-		1
Totale altre riserve	56.704	53.378	1	-		110.083
Utile (perdita) dell'esercizio	53.378	-	-	(53.378)	98.270	98.270
Totale patrimonio netto	590.082	53.378	1	(53.378)	98.270	688.353

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare 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	110.082	U	A,B,C	110.082
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	110.083			110.082
Totale	590.083			110.082
Residua quota distribuibile				110.082

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

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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, conto economico

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.

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

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 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	12
Operai	1
Totale Dipendenti	21

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 agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.530	17.160

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 esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi	78.974			
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

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

La Società non appartiene ad alcun Gruppo economico.

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

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

I numeri 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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	58.622	56.798

C) Attivo circolante	11.788	13.548
D) Ratei e risconti attivi	40	46
Totale attivo	70.450	70.392
A) Patrimonio netto		
Riserve	49.619	59.194
Totale patrimonio netto	49.619	59.194
B) Fondi per rischi e oneri	89	-
D) Debiti	10.274	11.170
E) Ratei e risconti passivi	10.468	28
Totale passivo	70.450	70.392

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2016	31/12/2015
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	14.628	16.173
B) Costi della produzione	14.908	15.213
C) Proventi e oneri finanziari	68	11
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	354	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	201	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(59)	971

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo 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 straordinaria	98.270

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

PORCIA, 30.03.2018

L'Amministratore Unico