

FARMACIA COMUNALE DI TAVAGNACCO S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | PIAZZA BRUNO DI PRAMPERO 7/A 33010 TAVAGNACCO UD |
| Codice Fiscale | 02418740300 |
| Numero Rea | Udine 259263 |
| P.I. | 02418740300 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 Farmacie |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.358 | 5.365 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 946.391 | 730.998 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 153 | 153 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 949.902 | 736.516 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 270.000 | 239.606 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 166.282 | 122.027 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.323 | 49.054 |
| Totale crediti | 170.605 | 171.081 |
| IV - Disponibilità liquide | 470.540 | 287.872 |
| Totale attivo circolante (C) | 911.145 | 698.559 |
| D) Ratei e risconti | 5.596 | 4.847 |
| Totale attivo | 1.866.643 | 1.439.922 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 20.000 | 20.000 |
| VI - Altre riserve | 496.379 | 396.155 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 240.250 | 100.227 |
| Totale patrimonio netto | 856.629 | 616.382 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 123.636 | 101.346 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 486.479 | 418.293 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 315.410 | 250.345 |
| Totale debiti | 801.889 | 668.638 |
| E) Ratei e risconti | 84.489 | 53.556 |
| Totale passivo | 1.866.643 | 1.439.922 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.453.146 | 1.501.949 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 7.457 | 500 |
| altri | 29.088 | 8.951 |
| Totale altri ricavi e proventi | 36.545 | 9.451 |
| Totale valore della produzione | 2.489.691 | 1.511.400 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.526.244 | 1.063.404 |
| 7) per servizi | 123.056 | 62.166 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 20.626 | 20.489 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 328.016 | 211.639 |
| b) oneri sociali | 85.170 | 62.967 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 26.920 | 15.157 |
| c) trattamento di fine rapporto | 26.920 | 14.870 |
| e) altri costi | 0 | 287 |
| Totale costi per il personale | 440.106 | 289.763 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 65.707 | 33.551 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.607 | 2.307 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 63.100 | 31.244 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 65.707 | 33.551 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (30.395) | (100.369) |
| 14) oneri diversi di gestione | 22.119 | 12.823 |
| Totale costi della produzione | 2.167.463 | 1.381.827 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 322.228 | 129.573 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 1.000 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 1.000 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6 | 18 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6 | 18 |
| Totale altri proventi finanziari | 6 | 1.018 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.487 | 1.891 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.487 | 1.891 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2.481) | (873) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 319.747 | 128.700 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 79.490 | 30.906 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 7 | (2.433) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 79.497 | 28.473 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 240.250 | 100.227 |

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

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.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, comma 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 del Codice Civile 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, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

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 al valore risultante dal metodo del dettaglio.

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 sono presenti 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 del Codice Civile e dai contratti collettivi di lavoro.

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 sono presenti 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, i costi e gli oneri 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 costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- 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 | 280.141 | 183.570 | 463.711 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 7.731 | -902 | 6.829 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 287.872 | 182.668 | 470.540 |
| b) Passività a breve | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | 34.844 | 34.844 |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | | 34.844 | 34.844 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 287.872 | 147.824 | 435.696 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | 153 | | 153 |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 153 | | 153 |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 250.000 | 64.720 | 314.720 |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 250.000 | 64.720 | 314.720 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -249.847 | -64.720 | -314.567 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 38.025 | 83.104 | 121.129 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 1.501.949 | | 2.453.146 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 963.035 | 64,12 | 1.495.849 | 60,98 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 82.655 | 5,50 | 143.682 | 5,86 |
| VALORE AGGIUNTO | 456.259 | 30,38 | 813.615 | 33,17 |
| Ricavi della gestione accessoria | 9.451 | 0,63 | 36.545 | 1,49 |
| Costo del lavoro | 289.763 | 19,29 | 440.106 | 17,94 |
| Altri costi operativi | 12.823 | 0,85 | 22.119 | 0,90 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 163.124 | 10,86 | 387.935 | 15,81 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 33.551 | 2,23 | 65.707 | 2,68 |
| RISULTATO OPERATIVO | 129.573 | 8,63 | 322.228 | 13,14 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -873 | -0,06 | -2.481 | -0,10 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 128.700 | 8,57 | 319.747 | 13,03 |
| Imposte sul reddito | 28.473 | 1,90 | 79.497 | 3,24 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 100.227 | 6,67 | 240.250 | 9,79 |

Indici di struttura

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | 0,84 | 0,90 |
| 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. | 1,31 | 1,36 |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | | | |
| ----- | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--|---|-------------------|-----------------|
| Leverage (dipendenza finanz.) | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. | 2,34 | 2,18 |
| 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. | 48,85 | 49,11 |
| 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. | 1,34 | 1,18 |
| Mezzi di terzi | | | |
| ----- | | | |
| Patrimonio Netto | | | |

Indici gestionali

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--|--|-------------------|-----------------|
| Rendimento del personale | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | 5,18 | 5,57 |
| Ricavi netti esercizio | | | |
| ----- Costo del personale esercizio | | | |
| Rotazione dei debiti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori, | 91 | 54 |
| Debiti vs. Fornitori * 365 | | | |
| ----- Acquisti dell'esercizio | | | |
| Rotazione dei crediti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | 19 | 14 |
| Crediti vs. Clienti * 365 | | | |
| ----- Ricavi netti dell'esercizio | | | |

Indici di liquidità

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--|---|-------------------|-----------------|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | 73 | 62 |
| Scorte medie merci e materie prime * 365 | | | |
| ----- Consumi dell'esercizio | | | |
| Quoziente di disponibilità | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 1,48 | 1,60 |
| 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. | 0,97 | 1,13 |
| Liq imm. + Liq diff. | | | |
| ----- Passivo corrente | | | |

Indici di redditività

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|-------------------------------|--|-------------------|-----------------|
| 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. | 0,76 | 0,71 |
| 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. | 8,63 | 13,14 |
| Risultato operativo es. | | | |
| ----- Ricavi netti es. | | | |
| Return on investment (R.O.I.) | | 9,00 | 17,26 |
| Risultato operativo | | | |

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--|---|-------------------|-----------------|
| ----- Capitale investito es. | 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. | | |
| Return on Equity (R.O.E.) | | 16,26 | 28,05 |
| Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. | | |
| | | | |

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 | 9.888 | 874.293 | 153 | 884.334 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.523 | 143.296 | | 147.819 |
| Valore di bilancio | 5.365 | 730.998 | 153 | 736.516 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 600 | 278.494 | - | 279.094 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.607 | 63.100 | | 65.707 |
| Totale variazioni | (2.007) | 215.393 | - | 213.386 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 10.488 | 1.152.787 | 153 | 1.163.428 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.130 | 206.397 | | 213.527 |
| Valore di bilancio | 3.358 | 946.391 | 153 | 949.902 |

Immobilizzazioni immateriali

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

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|--------------|--------------|
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 778 | 600 | 1.078 | 300 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 4.587 | | 1.529 | 3.058 |
| Totali | 5.365 | 600 | 2.607 | 3.358 |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Terreni e fabbricati | 445.062 | 630 | 10.955 | 434.737 |
| Impianti e macchinario | | 1.719 | 258 | 1.461 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 122.351 | 43.871 | 24.239 | 141.983 |
| Altri beni | 163.585 | | 27.648 | 135.936 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | 232.274 | | 232.274 |
| Totali | 730.998 | 278.493 | 63.100 | 946.391 |

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta crediti per depositi cauzionali.

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 | 239.606 | 30.394 | 270.000 |
| Totale rimanenze | 239.606 | 30.394 | 270.000 |

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 | 78.206 | 18.084 | 96.290 | 96.290 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 76.054 | (8.736) | 67.318 | 62.995 | 4.323 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 16.821 | (9.823) | 6.998 | 6.998 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 171.081 | (476) | 170.605 | 166.283 | 4.323 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono tutti verso soggetti italiani (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| Crediti IRAP | 4.323 | | 4.323 |
| Credito IRES | 14.369 | -14.369 | |
| Credito IRAP | 292 | -292 | |
| Crediti IVA | | 2.193 | 2.193 |
| Altri crediti tributari | 57.071 | 3.731 | 60.802 |
| Arrotondamento | -1 | 1 | |
| Totali | 76.054 | -8.736 | 67.318 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 280.141 | 183.570 | 463.711 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.731 | (902) | 6.829 |
| Totale disponibilità liquide | 287.872 | 182.668 | 470.540 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 100.000 | - | - | | 100.000 |
| Riserva legale | 20.000 | - | - | | 20.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 396.155 | 100.226 | - | | 496.381 |
| Varie altre riserve | - | - | (2) | | (2) |
| Totale altre riserve | 396.155 | 100.226 | (2) | | 496.379 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 100.227 | (100.227) | 200.454 | 240.250 | 240.250 |
| Totale patrimonio netto | 616.382 | (1) | 200.452 | 240.250 | 856.629 |

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 | 100.000 | | | - |
| Riserva legale | 20.000 | U | B | 20.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 496.381 | U | A, B, C | 496.381 |
| Varie altre riserve | (2) | | | - |
| Totale altre riserve | 496.379 | | | 496.381 |
| Totale | 616.379 | | | 516.381 |
| Quota non distribuibile | | | | 20.000 |
| Residua quota distribuibile | | | | 496.381 |

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

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 | 101.346 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 26.920 |
| Utilizzo nell'esercizio | 2.101 |
| Altre variazioni | (2.529) |
| Totale variazioni | 22.290 |
| Valore di fine esercizio | 123.636 |

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 | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 250.000 | 99.564 | 349.564 | 34.844 | 314.720 | 28.433 |
| Acconti | 27.977 | 876 | 28.853 | 28.853 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 284.903 | (36.846) | 248.057 | 248.057 | - | - |
| Debiti tributari | 26.843 | 51.677 | 78.520 | 78.520 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.338 | 1.968 | 14.306 | 14.306 | - | - |
| Altri debiti | 66.578 | 16.012 | 82.590 | 81.900 | 690 | - |
| Totale debiti | 668.638 | 133.251 | 801.889 | 486.480 | 315.410 | 28.433 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRES | | 40.883 | 40.883 |
| Debito IRAP | | 5.315 | 5.315 |
| Erario c.to IVA | 14.168 | 4.128 | 18.296 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 12.372 | 1.387 | 13.759 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 303 | -36 | 267 |
| Totale debiti tributari | 26.843 | 51.677 | 78.520 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| Debito verso Inps | 12.004 | 13.851 | 1.847 |
| Debiti verso Inail | 303 | 397 | 94 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 31 | 57 | 26 |
| Arrotondamento | | 1 | 1 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 12.338 | 14.306 | 1.968 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|---------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 66.233 | 81.900 | 15.667 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 62.457 | 81.870 | 19.413 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | 3.776 | | -3.776 |
| Debiti per note di credito da emettere | | 30 | 30 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | 345 | 690 | 345 |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 345 | 690 | 345 |
| Totale Altri debiti | 66.578 | 82.590 | 16.012 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono verso soggetti italiani (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--|---------|
| Ammontare | 28.433 | 801.889 | 801.889 |

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 | 1.501.949 | 2.453.146 | 951.197 | 63,33 |
| Altri ricavi e proventi | 9.451 | 36.545 | 27.094 | 286,68 |
| Totali | 1.511.400 | 2.489.691 | 978.291 | |

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 | 1.063.404 | 1.526.244 | 462.840 | 43,52 |
| Per servizi | 62.166 | 123.056 | 60.890 | 97,95 |
| Per godimento di beni di terzi | 20.489 | 20.626 | 137 | 0,67 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 211.639 | 328.016 | 116.377 | 54,99 |
| b) oneri sociali | 62.967 | 85.170 | 22.203 | 35,26 |
| c) trattamento di fine rapporto | 14.870 | 26.920 | 12.050 | 81,04 |
| e) altri costi | 287 | | -287 | -100,00 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 2.307 | 2.607 | 300 | 13,00 |
| b) immobilizzazioni materiali | 31.244 | 63.100 | 31.856 | 101,96 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | -100.369 | -30.395 | 69.974 | |
| Oneri diversi di gestione | 12.823 | 22.119 | 9.296 | 72,49 |
| Totali | 1.381.827 | 2.167.463 | 785.636 | |

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 13 del Codice Civile si segnala che non vi sono ricavi/costi 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 | 30.906 | 48.584 | 157,20 | 79.490 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | -2.433 | 2.440 | -100,29 | 7 |
| Totali | 28.473 | 51.024 | | 79.497 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 12 |
| Totale Dipendenti | 12 |

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

Si segnala che non sono state concesse anticipazioni o crediti agli Amministratori né sono stati assunti impegni per loro conto nell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 9 del Codice Civile si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile si segnala 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del Codice Civile 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 del Codice Civile, si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125-bis della L. 124/2017, si segnala che l'importo 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 :

- Contributo per Investimenti per ammodernamento di cui alla L.R. FVG n. 29/2005 Bando 2019: Euro 37.500;

Si rimanda alle informazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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 | 240.250 |
| Totale | 240.250 |

Nota integrativa, parte finale

Tavagnacco, 30 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Tosolini Luca