

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.365	2.167
II - Immobilizzazioni materiali	730.998	12.383
III - Immobilizzazioni finanziarie	153	153
Totale immobilizzazioni (B)	736.516	14.703
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	239.606	139.237
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.027	64.546
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.054	4.323
Totale crediti	171.081	68.869
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	137.260
IV - Disponibilità liquide	287.872	493.497
Totale attivo circolante (C)	698.559	838.863
D) Ratei e risconti	4.847	1.377
Totale attivo	1.439.922	854.943
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	396.155	264.395
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	100.227	131.762
Totale patrimonio netto	616.382	516.157
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.346	88.102
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.293	250.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.345	345
Totale debiti	668.638	250.684
E) Ratei e risconti	53.556	0
Totale passivo	1.439.922	854.943

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.501.949	1.270.962
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	500	250
altri	8.951	4.842
Totale altri ricavi e proventi	9.451	5.092
Totale valore della produzione	1.511.400	1.276.054
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.063.404	810.503
7) per servizi	62.166	44.795
8) per godimento di beni di terzi	20.489	20.630
9) per il personale		
a) salari e stipendi	211.639	150.016
b) oneri sociali	62.967	42.617
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.157	12.349
c) trattamento di fine rapporto	14.870	12.349
e) altri costi	287	0
Totale costi per il personale	289.763	204.982
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.551	6.303
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.307	617
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.244	5.686
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.551	6.303
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(100.369)	(3.035)
14) oneri diversi di gestione	12.823	11.223
Totale costi della produzione	1.381.827	1.095.401
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.573	180.653
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	1.000	238
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.000	238
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	34
Totale proventi diversi dai precedenti	18	34
Totale altri proventi finanziari	1.018	272
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.891	199
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.891	199
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(873)	73
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	128.700	180.726
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.906	48.964
imposte relative a esercizi precedenti	(2.433)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.473	48.964
21) Utile (perdita) dell'esercizio	100.227	131.762

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. In particolare, il 30 gennaio 2020 l'International Health Regulations Emergency Committee dell'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un fenomeno epidemiologico di emergenza internazionale ed in Italia è stato dichiarato lo stato di emergenza, ancora in essere.

I contraccolpi per effetto delle restrizioni conseguenti alle decisioni assunte dalle autorità nazionali che hanno comportato e tuttora comportano la sospensione o limitazione di talune attività economiche sono significativi e avranno potenziali effetti a catena sulle attività dei settori manifatturiero, finanziario e dei servizi nel prossimo futuro.

L'attività svolta dalla farmacia è rientrata nell'elenco delle attività essenziali che non sono state sospese dai vari provvedimenti governativi, pertanto la società ha continuato ad operare, garantendo la continuità del servizio offerto a tutti i clienti.

La Società ha lavorato e sta lavorando per garantire la massima salute e sicurezza per i propri dipendenti, clienti, fornitori e altri potenziali utenti degli ambienti e dei locali aziendali, nel rispetto delle indicazioni del Ministero della Salute e della Regione Autonoma F.V.G (rispetto di distanze minime e utilizzo dispositivi di sicurezza, limitazione degli accessi di persone esterne).

L'evolversi degli avvenimenti ed i potenziali effetti economico-finanziari collegati all'epidemia sono stati oggetto di costante monitoraggio nell'esercizio. In ogni caso la solidità finanziaria della farmacia ha permesso di far fronte a tutti gli impegni in scadenza e permetterà nel futuro di onorare quelli programmati.

Nel corso del 2020 la società ha accesso un finanziamento di 250.000 Euro sfruttando la garanzia del MedioCredito Centrale S.p.A. (D.L. 23/2020).

Si segnala inoltre che nel mese di novembre 2020 è stata avviata l'attività nella seconda unità locale che ospita la quarta sede farmaceutica del Comune di Tavagnacco.

L'apertura della seconda sede era prevista per la seconda metà dell'anno 2020 tuttavia i lavori per la realizzazione dell'immobile hanno subito dei ritardi dovuti alla pandemia e alla conseguente sospensione delle attività di cantiere cosicché l'apertura è stata rimandata in autunno.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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 del Codice Civile per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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	485.096	-204.955	280.141
Danaro ed altri valori in cassa	8.401	-670	7.731
Azioni ed obbligazioni non immob.	137.260	-137.260	
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	630.757	-342.885	287.872
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	630.757	-342.885	287.872
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	250.000
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE		250.000	250.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	153	-250.000	-249.847
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	630.910	-592.885	38.025

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.270.962		1.501.949	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	807.468	63,53	963.035	64,12
Costi per servizi e godimento beni di terzi	65.425	5,15	82.655	5,50
VALORE AGGIUNTO	398.069	31,32	456.259	30,38
Ricavi della gestione accessoria	5.092	0,40	9.451	0,63
Costo del lavoro	204.982	16,13	289.763	19,29
Altri costi operativi	11.223	0,88	12.823	0,85
MARGINE OPERATIVO LORDO	186.956	14,71	163.124	10,86
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	6.303	0,50	33.551	2,23
RISULTATO OPERATIVO	180.653	14,21	129.573	8,63
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	73	0,01	-873	-0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	180.726	14,22	128.700	8,57
Imposte sul reddito	48.964	3,85	28.473	1,90
Utile (perdita) dell'esercizio	131.762	10,37	100.227	6,67

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.	35,11	0,84
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.	41,12	1,31
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.	1,66	2,34
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.	98,28	48,85
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.	0,66	1,34
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.	6,20	5,18
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	60	91
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	17	19
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.	62	73
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.	3,34	1,48
Attivo corrente			

Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,78	0,97
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
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.	14,21	8,63
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.	21,13	9,00
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.	25,53	16,26
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	4.383	148.788	153	153.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.216	136.405		138.621
Valore di bilancio	2.167	12.383	153	14.703
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.505	750.560	-	756.065
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	701	-	701
Ammortamento dell'esercizio	2.307	31.244		33.551
Totale variazioni	3.198	718.615	-	721.813
Valore di fine esercizio				
Costo	9.888	874.293	153	884.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.523	143.295		147.818
Valore di bilancio	5.365	730.998	153	736.516

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		1.556	778	778
Altre immobilizzazioni immateriali	2.167	3.949	1.529	4.587
Arrotondamento				
Totali	2.167	5.505	2.307	5.365

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati		450.530	5.468	445.062
Attrezzature industriali e commerciali	9.398	124.825	11.872	122.351
Altri beni	2.985	175.205	14.605	163.585
Arrotondamento				
Totali	12.383	750.560	31.945	730.998

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da 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	139.237	100.369	239.606
Totale rimanenze	139.237	100.369	239.606

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	58.858	19.348	78.206	78.206	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.568	71.486	76.054	27.000	49.054
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.443	11.378	16.821	16.821	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.869	102.212	171.081	122.027	49.054

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 IRES		14.369	14.369
Crediti IRAP	4.323	291	4.614
Altri crediti tributari	245	56.826	57.071
Arrotondamento			
Totali	4.568	71.486	76.054

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	137.260	(137.260)	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	137.260	(137.260)	0

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	485.096	(204.955)	280.141
Denaro e altri valori in cassa	8.401	(670)	7.731
Totale disponibilità liquide	493.497	(205.625)	287.872

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	20.000	-		20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	264.393	131.762		396.155
Varie altre riserve	2	(2)		-
Totale altre riserve	264.395	131.760		396.155
Utile (perdita) dell'esercizio	131.762	131.762	100.227	100.227
Totale patrimonio netto	516.157	263.522	100.227	616.382

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	396.155	U	A, B, C	396.155
Totale altre riserve	396.155			396.155
Totale	516.155			416.155
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				396.155

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	88.102
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.870
Altre variazioni	(1.626)
Totale variazioni	13.244
Valore di fine esercizio	101.346

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	250.000	-	250.000	42.316
Acconti	19.354	8.623	27.977	27.977	-	-
Debiti verso fornitori	143.500	141.403	284.903	284.903	-	-
Debiti tributari	32.831	(5.988)	26.843	26.843	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.251	3.087	12.338	12.338	-	-
Altri debiti	45.748	20.830	66.578	66.233	345	-
Totale debiti	250.684	417.954	668.638	418.294	250.345	42.316

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	13.041	-13.041	
Debito IRAP	2.433	-2.433	
Erario c.to IVA	8.373	5.795	14.168
Erario c.to ritenute dipendenti	8.985	3.387	12.372
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		303	303
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	32.831	-5.988	26.843

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.747	12.004	3.257
Debiti verso Inail	69	303	234
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	435	31	-404
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	9.251	12.338	3.087

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	45.403	66.233	20.830
Debiti verso dipendenti/assimilati	43.664	62.457	18.793
Debiti verso amministratori	1.739	3.776	2.037
b) Altri debiti oltre l'esercizio	345	345	
Altri debiti:			
- altri	345	345	
Totale Altri debiti	45.748	66.578	20.830

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti 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	42.316	668.638	668.638

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	1.270.962	1.501.949	230.987	18,17
Altri ricavi e proventi	5.092	9.451	4.359	85,60
Totali	1.276.054	1.511.400	235.346	

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	810.503	1.063.404	252.901	31,20
Per servizi	44.795	62.166	17.371	38,78
Per godimento di beni di terzi	20.630	20.489	-141	-0,68
Per il personale:				
a) salari e stipendi	150.016	211.639	61.623	41,08
b) oneri sociali	42.617	62.967	20.350	47,75
c) trattamento di fine rapporto	12.349	14.870	2.521	20,41
e) altri costi		287	287	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	617	2.307	1.690	273,91
b) immobilizzazioni materiali	5.686	31.244	25.558	449,49
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-3.035	-100.369	-97.334	
Oneri diversi di gestione	11.223	12.823	1.600	14,26
Arrotondamento				
Totali	1.095.401	1.381.827	286.426	

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 stati 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	48.964	-18.058	-36,88	30.906
Imposte relative a esercizi precedenti		-2.433		-2.433
Totali	48.964	-20.491		28.473

Si segnala che nella voce imposte correnti è ricompresa una sopravvenienza attiva pari ad Euro 2.383 per il primo acconto IRAP 2020 figurativo ai sensi dell'art. 24 del D.L. Rilancio.

L'importo ricompreso nella voce "imposte relative a esercizi precedenti" è relativo alla sopravvenienza attiva IRAP per il saldo IRAP 2019 non versato ai sensi dell'art. 24 del D.L. Rilancio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Impiegati	11
Totale Dipendenti	11

Si segnala che l'incremento del personale rispetto all'anno precedente è da attribuirsi all'apertura della seconda sede a Feletto Umberto (UD) occorsa nel mese di novembre 2020.

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 all'Amministratore Unico nè sono stati assunti impegni per suo conto nell'esercizio al 31/12/2020. Si evidenzia, inoltre, che l'Amministratore Unico svolge le proprie funzioni gratuitamente.

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.

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 finanziari derivati.

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 :

- Agevolazione IRAP FVG Imprese e professionisti di piccole dimensioni: Euro 1.125
- Agevolazione IRAP art. 24 D.L. Rilancio saldo 2019: Euro 2.433
- Agevolazione IRAP art. 24 D.L. Rilancio I acconto 2020: Euro 2.383
- Contributo per Investimenti per ammodernamento di cui alla L.R. FVG n. 29/2005 Bando 2019: Euro 37.500
- Fondo di garanzia PMI D.L. 23/2020 Garanzia su interessi: Euro 4.452,71
- Fondo di garanzia PMI D.L. 23/2020 Garanzia su finanziamento: Euro 250.000

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:	

Descrizione	Valore
- a Riserva straordinaria	100.227
Totale	100.227

Nota integrativa, parte finale

Tavagnacco, 31 marzo 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente