

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA DI GORIZIA
Sede: VIA DEL SAN MICHELE 108 GORIZIA GO
Capitale sociale: 206.253,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: GO
Partita IVA: 00514650316
Codice fiscale: 00514650316
Numero REA: 45810
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI GORIZIA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: COMUNE DI GORIZIA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.440	1.920
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.440</i>	<i>1.920</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	27.372	30.471
2) impianti e macchinario	2.034	3.105

	31/12/2019	31/12/2018
3) attrezzature industriali e commerciali	2.070	1.305
4) altri beni	14.458	16.193
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>45.934</i>	<i>51.074</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	249.329	232.574
esigibili entro l'esercizio successivo	249.329	232.574
<i>Totale crediti</i>	<i>249.329</i>	<i>232.574</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>249.329</i>	<i>232.574</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>296.703</i>	<i>285.568</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	235.391	225.830
<i>Totale rimanenze</i>	<i>235.391</i>	<i>225.830</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	19.480	9.081
esigibili entro l'esercizio successivo	19.480	9.081
5-bis) crediti tributari	793	4.912
esigibili entro l'esercizio successivo	793	4.912
5-quater) verso altri	27.785	48.201
esigibili entro l'esercizio successivo	27.785	48.201
<i>Totale crediti</i>	<i>48.058</i>	<i>62.194</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.128.702	1.120.329
3) danaro e valori in cassa	32.725	75.289
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.161.427</i>	<i>1.195.618</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.444.876</i>	<i>1.483.642</i>
D) Ratei e risconti	47.142	42.572
<i>Totale attivo</i>	<i>1.788.721</i>	<i>1.811.782</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	916.480	856.840
I - Capitale	206.253	206.253
V - Riserve statutarie	176.639	176.639
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	267.486	202.274
Varie altre riserve	(2)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>267.484</i>	<i>202.273</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	266.104	271.675
Totale patrimonio netto	916.480	856.840
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	18.889	14.814
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>18.889</i>	<i>14.814</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	271.807	249.329
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	266.950	271.003
esigibili entro l'esercizio successivo	266.950	271.003
12) debiti tributari	35.181	14.967
esigibili entro l'esercizio successivo	35.181	14.967
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.815	10.456
esigibili entro l'esercizio successivo	15.815	10.456
14) altri debiti	239.939	368.340
esigibili entro l'esercizio successivo	239.939	368.340
<i>Totale debiti</i>	<i>557.885</i>	<i>664.766</i>
E) Ratei e risconti	23.660	26.033
<i>Totale passivo</i>	<i>1.788.721</i>	<i>1.811.782</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.560.121	2.463.583
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	641	-
altri	26.775	22.214
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>27.416</i>	<i>22.214</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.587.537</i>	<i>2.485.797</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2019	31/12/2018
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.676.704	1.592.278
7) per servizi	96.457	103.604
8) per godimento di beni di terzi	22.348	21.665
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	249.024	244.451
b) oneri sociali	85.813	84.673
c) trattamento di fine rapporto	22.760	22.270
e) altri costi	311	-
Totale costi per il personale	357.908	351.394
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	480	480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.729	9.281
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.209	9.761
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.561)	3.903
13) altri accantonamenti	11.175	7.100
14) oneri diversi di gestione	40.703	21.716
Totale costi della produzione	2.205.943	2.111.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	381.594	374.376
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	8.121
Totale proventi diversi dai precedenti	-	8.121
Totale altri proventi finanziari	-	8.121
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	132	171
Totale interessi e altri oneri finanziari	132	171
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(132)	7.950
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	381.462	382.326
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.358	110.651
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115.358	110.651
21) Utile (perdita) dell'esercizio	266.104	271.675

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	266.104	271.675
Imposte sul reddito	115.358	110.651
Interessi passivi/(attivi)	132	(7.950)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>381.594</i>	<i>374.376</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	33.653	29.370
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.209	9.761
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>43.862</i>	<i>39.131</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>425.456</i>	<i>413.507</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.561)	3.903
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.399)	9.931
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.053)	(61.171)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.570)	6.969
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.373)	3.078
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	45.678	(21.803)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>14.722</i>	<i>(59.093)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>440.178</i>	<i>354.414</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(132)	7.950
(Imposte sul reddito pagate)	(93.846)	(110.651)
(Utilizzo dei fondi)	(7.100)	(22.333)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(101.078)</i>	<i>(125.034)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	339.100	229.380
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.750)	(1.282)
Disinvestimenti	161	4.380

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(16.755)	(17.441)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.344)	(14.343)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(351.947)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(351.947)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(34.191)	215.037
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.120.329	962.257
Danaro e valori in cassa	75.289	18.324
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.195.618	980.581
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.128.702	1.120.329
Danaro e valori in cassa	32.725	75.289
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.161.427	1.195.618
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni

stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Mobili e arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Attrezzature industriali e commerciali	15

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto le commissioni pagate ed ogni ulteriore differenza sono di scarso rilievo e gli effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquistati in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto mediante

apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore eed anche il rischio paese.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.400	2.980	5.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	480	2.980	3.460
Valore di bilancio	1.920	-	1.920
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	480	-	480
<i>Totale variazioni</i>	<i>(480)</i>	-	<i>(480)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	2.400	2.980	5.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	960	2.980	3.940
Valore di bilancio	1.440	-	1.440

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	103.291	7.136	161.123	27.409	298.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.820	4.031	159.818	11.216	247.885
Valore di bilancio	30.471	3.105	1.305	16.193	51.074
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.620	2.130	4.750
Ammortamento dell'esercizio	3.099	1.070	1.856	3.704	9.729
<i>Totale variazioni</i>	<i>(3.099)</i>	<i>(1.070)</i>	<i>764</i>	<i>(1.574)</i>	<i>(4.979)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	103.291	7.136	163.744	28.406	302.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.919	5.102	161.674	13.948	256.643
Valore di bilancio	27.372	2.034	2.070	14.458	45.934

Commento

Nell'esercizio sono stati acquistati dei lettori USB, dei registratori di cassa un modem ed una insegna luminosa.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	232.574	16.755	249.329	249.329
Totale	232.574	16.755	249.329	249.329

Commento

Nel corso del 2017, l'azienda ha provveduto a stipulare con la primaria Compagnia Assicurativa "Generali Italia Spa-Ramo vita" una polizza assicurativa mista rivalutabile a premio unico, a copertura del debito per T.F.R. del personale dipendente; in ossequio al principio contabile OIC n.31, l'importo è stato allocato in bilancio tra le attività finanziarie immobilizzate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica*Introduzione*

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	249.329	249.329

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	225.830	9.561	235.391
Totale	225.830	9.561	235.391

Commento

Nel dettaglio, le rimanenze sono così suddivise tra le due farmacie:

Farmacia di S. Anna euro 106.305

Farmacia di S. Andrea euro 129.086

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	9.081	10.399	19.480	19.480
Crediti tributari	4.912	(4.119)	793	793
Crediti verso altri	48.201	(20.416)	27.785	27.785
Totale	62.194	(14.136)	48.058	48.058

Commento

I crediti verso clienti sono principalmente verso la società Mylan Srl per euro 12.700 circa e crediti verso San Giusto per euro 11.498.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	19.480	793	27.785	48.058

Disponibilità liquide**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.120.329	8.373	1.128.702
danaro e valori in cassa	75.289	(42.564)	32.725
Totale	1.195.618	(34.191)	1.161.427

Commento

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso la Banca Credit Agricole e il danaro in cassa.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	41.450	218	41.668
Risconti attivi	1.122	4.352	5.474
Totale ratei e risconti attivi	42.572	4.570	47.142

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	41.668
	Risconti attivi	5.474
	Totale	47.142

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	206.253	-	-	-	-	-	206.253
Riserve statutarie	176.639	-	-	-	-	-	176.639
Riserva straordinaria	202.274	-	-	65.212	-	-	267.486
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	1	-	(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	271.675	(206.463)	(65.212)	-	-	266.104	266.104
Totale altre riserve	202.273	-	-	65.212	1	-	267.484
Totale	856.840	(206.463)	(65.212)	65.212	1	266.104	916.480

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	206.253	Capitale	B	206.253

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	176.639	Utili	A;B;C	176.639
Riserva straordinaria	267.486	Capitale	A;B;C	267.486
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	14.814	11.175	7.100	4.075	18.889
Totale	14.814	11.175	7.100	4.075	18.889

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo buoni sconto e concorsi a premio	3.455
	Fondo rischi e oneri dipendenti	15.434
	Totale	18.889

In tale fondo vi sono stanziati gli accantonamenti stimati prudenzialmente per i premi di risultato da attribuire ai dipendenti e per gli utilizzi del fondo banca ore relativamente alle flessibilità d'orario durante i turni di apertura h24 delle farmacie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	249.329	22.760	282	22.478	271.807
Totale	249.329	22.760	282	22.478	271.807

Commento

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito verso la società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	271.003	(4.053)	266.950	266.950
Debiti tributari	14.967	20.214	35.181	35.181
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.456	5.359	15.815	15.815
Altri debiti	368.340	(128.401)	239.939	239.939
Totale	664.766	(106.881)	557.885	557.885

Commento

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Iva AAS Bassa Friulana	554
	Personale c/retribuzioni	12.706

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Personale c/arrotondamenti	(4)
	Soci c/utili	206.463
	Debiti diversi verso terzi	20.220
Totale		239.939

I debiti diversi verso terzi rappresentano l'acconto Iva del mese di dicembre.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	266.950	35.181	15.815	239.939	557.885

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.033	(2.373)	23.660
Totale ratei e risconti passivi	26.033	(2.373)	23.660

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	23.660
	Totale	23.660

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	2.559.101
Prestazione di servizi	1.020

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.560.121

Commento

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono allocati euro 23.362 quali ricavi accessori diversi relativamente a premi e sconti riconosciuti dai fornitori e derivanti dalla centralizzazione degli acquisti di beni e servizi.

Costi della produzione**Commento**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari**Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Differenza di quadratura
Interessi ed altri oneri finanziari	132

Commento

Trattasi di interessi per tardivo versamento.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	381.462	
Aliquota teorica (%)	24,00	

	IRES	IRAP
Imposta IRES	91.551	
Saldo valori contabili IRAP		750.677
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		29.276
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	35.958	31.647
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	9.712	7.100
Totale imponibile	407.708	775.224
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		326.302
Totale imponibile fiscale	407.708	448.923
Totale imposte correnti reddito imponibile	97.850	17.508
Detrazione	-	
Imposta netta	97.850	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	2	7	9

Commento

La variazione rispetto all'anno precedente è data da due nuove assunzioni, di cui una conclusasi prima del 31/12/19.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	6.313

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	3.275	3.275

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che l'emergenza epidemiologica COVID-19 emersa nei primi mesi dell'esercizio 2020, non si ritiene possa incidere negativamente sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società, e ciò in quanto l'attività è proseguita regolarmente, e si registra anche un incremento nel fatturato legato ai maggiori acquisti effettuati durante l'emergenza, ed in particolare per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Gorizia.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

Ultimo esercizio	Esercizio precedente
------------------	----------------------

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	252.563.830	233.058.152
C) Attivo circolante	34.603.259	34.191.668
D) Ratei e risconti attivi	248.034	246.390
Totale attivo	287.415.123	267.496.210
Capitale sociale	116.074.087	180.933.240
Riserve	126.274.730	48.362.468
Utile (perdita) dell'esercizio	6.918.081	2.784.136
Totale patrimonio netto	249.266.898	232.079.844
B) Fondi per rischi e oneri	97.218	355.927
D) Debiti	11.331.108	11.097.975
E) Ratei e risconti passivi	26.719.899	23.962.464
Totale passivo	287.415.123	267.496.210

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	41.951.664	41.868.613
B) Costi della produzione	43.299.473	40.947.765
C) Proventi e oneri finanziari	582.974	108.074
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	6.510.201	2.535.214
Imposte sul reddito dell'esercizio	785.649	780.000
Utile (perdita) dell'esercizio	6.918.081	2.784.136

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non vi sono elementi significativi da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 232.745 al Comune di Gorizia;
- euro 33.359 al Fondo rinnovo impianto-sviluppo investimenti.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Gorizia, 15/05/2020

per il Consiglio di amministrazione
(Francesco Isoldi, presidente)