

AZIENDA SPECIALE FARMACIE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	SAN MINIATO
Codice Fiscale	01625110505
Numero Rea	PISA 142067
P.I.	01625110505
Capitale Sociale Euro	54.616 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Amministrazione Pubblica "Comune di San Miniato"
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.552	34.418
II - Immobilizzazioni materiali	509.411	224.618
III - Immobilizzazioni finanziarie	681.858	651.858
Totale immobilizzazioni (B)	1.196.821	910.894
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	622.649	550.847
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.282	332.070
Totale crediti	321.282	332.070
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	391.864	387.766
Totale attivo circolante (C)	1.335.795	1.270.683
D) Ratei e risconti	59.746	6.497
Totale attivo	2.592.362	2.188.074
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	54.616	54.616
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	392.151	378.740
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	121.284	89.400
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	568.051	522.756
B) Fondi per rischi e oneri	1.500	1.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	520.562	501.479
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.075.922	1.092.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	325.952	0
Totale debiti	1.401.874	1.092.981
E) Ratei e risconti	100.375	69.358
Totale passivo	2.592.362	2.188.074

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.290.005	4.312.870
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.498	100
altri	53.890	62.920
Totale altri ricavi e proventi	85.388	63.020
Totale valore della produzione	4.375.393	4.375.890
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.912.373	2.855.462
7) per servizi	286.177	205.079
8) per godimento di beni di terzi	96.129	49.954
9) per il personale		
a) salari e stipendi	638.216	612.613
b) oneri sociali	220.814	211.817
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.681	49.785
d) trattamento di quiescenza e simili	51.681	49.785
Totale costi per il personale	910.711	874.215
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.642	24.713
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.178	6.069
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.464	18.644
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.642	24.713
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(71.802)	(87.619)
14) oneri diversi di gestione	19.057	317.740
Totale costi della produzione	4.230.287	4.239.544
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	145.106	136.346
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	186	642
Totale proventi diversi dai precedenti	186	642
Totale altri proventi finanziari	186	642
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.207	3.933
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.207	3.933
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.021)	(3.291)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	144.085	133.055
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.801	43.655
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.801	43.655
21) Utile (perdita) dell'esercizio	121.284	89.400

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile

La nostra Azienda Speciale si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall' Art.1, comma 4, D.lgs n. 173 /2008:

- Attivo dello stato patrimoniale Euro 4.400.000,00
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00
- Dipendenti mediamente occupati Nr 50

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, l'azienda speciale non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.lgs 18 Agosto 2015 N. 139 è stato novellato l'art. 2426 primo comma, nn1) e 8), del codice civile, che -nella nuova formulazione- stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

Per i titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'art. 2435-Bis, comma 8, del codice civile, nonchè dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili. Tali criteri sono stati applicati anche per i titoli, i debiti e i crediti già iscritti in bilancio alla data del 31 dicembre 2015.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono stati individuati ragionevoli presupposti per la cessazione dell'attività.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione con contrapposizione del relativo Fondo di Ammortamento, in modo da evidenziare nello Stato Patrimoniale il loro valore residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate al Fondo, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà dell'azienda speciale.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 3 bis del Codice Civile, nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza e di vita utile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I Crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti classificati nell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale che riflette il "presumibile valore di realizzo"

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Con la pubblicazione degli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017, con decorrenza dal bilancio avente inizio a partire dal 01.01.2017, è stato modificato il par. 35 dell'OIC 12 ed è stata introdotta la previsione della separata indicazione delle imposte anticipate alla voce CII dell'attivo.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I Ratei ed i Risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi ed oneri" accolgono, nel rispetto dei principi di competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, alla data del Bilancio al 31.12.2020, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Si precisa che il TFR è stato riformato con il D. Lgs. 05/12/2005 n. 252, concernente la disciplina delle forme pensionistiche complementari. Le novità riguardano, in particolare, il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, poiché al TFR maturato fino al 31.12.2006 si applica la vecchia disciplina. In particolare dal 01/01/2007 i nuovi flussi del TFR possono essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche complementari oppure essere mantenuti in azienda (per le aziende il cui numero dei dipendenti sia inferiore a n. 50 dipendenti), o trasferiti all'INPS (nel caso di aziende con più di 50 dipendenti).

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Imposte dell'esercizio

Sono stanziato sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie (costituite da partecipazioni ed altre rilevate al costo), già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio. Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (utili o perdite su cambi) a Conto Economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n.8-bis) del Codice civile, l'utile netto su cambi rappresenta una quota dell'eventuale utile di esercizio da accantonarsi in apposita riserva non distribuibile, fino a che non venga effettivamente realizzato.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che con gli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017 con decorrenza dal bilancio avente inizio al 01.01.2017, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, tutte le rettifiche dei ricavi sono portate a riduzione della voce A1, con la sola esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.196.821 (€910.894 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	83.055	510.300	651.858	1.245.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.637	285.682		334.319
Valore di bilancio	34.418	224.618	651.858	910.894
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	73.980	259.919	30.000	485.899
Ammortamento dell'esercizio	8.178	69.464		77.642
Altre variazioni	(94.668)	94.338	0	(122.330)
Totale variazioni	(28.866)	284.793	30.000	285.927
Valore di fine esercizio				
Costo	62.367	862.957	681.858	1.607.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.815	353.546		410.361
Valore di bilancio	5.552	509.411	681.858	1.196.821

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €5.552 (€34.418 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.748	12.030	27.048	42.229	83.055

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.748	10.143	0	36.746	48.637
Valore di bilancio	0	1.887	27.048	5.483	34.418
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	480	5.880	67.620	0	73.980
Ammortamento dell'esercizio	0	3.196	0	4.982	8.178
Altre variazioni	0	0	(94.668)	0	(94.668)
Totale variazioni	480	2.684	(27.048)	(4.982)	(28.866)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.228	17.910	0	42.229	62.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.748	13.339	0	41.728	56.815
Valore di bilancio	480	4.571	0	501	5.552

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €509.411 (€224.618 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	92.955	13.622	344.435	59.288	510.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.581	7.121	210.980	0	285.682
Valore di bilancio	25.374	6.501	133.455	59.288	224.618
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	49.479	0	158.700	51.740	259.919
Ammortamento dell'esercizio	19.107	0	50.357	0	69.464
Altre variazioni	94.338	0	111.028	(111.028)	94.338
Totale variazioni	124.710	0	219.371	(59.288)	284.793
Valore di fine esercizio					
Costo	236.772	13.622	612.563	0	862.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.688	7.121	259.737	0	353.546
Valore di bilancio	150.084	6.501	352.826	0	509.411

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	146.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(10.987)
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	105.635
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	816

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Ai sensi dell'art. 2427, n. 5, del Codice Civile, si precisa che l'Azienda Speciale Farmacie, alla data del 31.12.2020, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	70	70	651.306
Valore di bilancio	70	70	651.306
Valore di fine esercizio			
Costo	70	70	651.306
Valore di bilancio	70	70	651.306

La voce "Altri Titoli" è costituita dall'investimento nel Fondo di Investimento Soprarno pronti termine, classe A, tramite il trasferimento di liquidità effettuato nell'anno 2016 dal conto corrente aperto l'istituto bancario CRSM.(oggi Credit Agricole Cariparma spa)

L'operazione è stata posta in essere con intento cautelativo per gli interessi di Azienda Speciale Farmacie al fine di consentire una più ottimale gestione dei flussi di liquidità, cercando di garantire, vista l'elevata instabilità del mondo bancario e tenuto conto del rischio finanziario collegato all'introduzione del "bail in" sui c/c oltre 100.000,00, la massima tranquillità sul capitale depositato dell'azienda.

L'operazione è stata posta in essere su autorizzazione del Consiglio di Amministrazione in ragione del fatto che non risultava possibile diversificare e frazionare il rischio su più istituti di credito a seguito della vigente normativa statutaria che prevede la possibilità di un unico ente di tesoreria.

Il profilo di rischio del "Soprarno Sgr SpA" è pari a 2 in una scala di rischio Mifid da 1 a 7 – quindi altamente prudentiale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. I crediti immobilizzati verso altri sono composti da cauzioni Ages, Acqua, Enel e Telecom per due farmacie di San Donato e San Miniato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso altri	482	30.000	30.482	0	30.482	0
Totale crediti immobilizzati	482	30.000	30.482	0	30.482	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €622.649 (€550.847 nel precedente esercizio), di cui presso la farmacia di San Miniato per €474.537 e per € 148.112 presso la farmacia di San Donato .

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	550.847	71.802	622.649
Totale rimanenze	550.847	71.802	622.649

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €321.282 (€332.070 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	192.832	0	192.832	0	192.832
Verso controllanti	1.252	0	1.252	0	1.252
Crediti tributari	47.640	0	47.640		47.640
Verso altri	79.558	0	79.558	0	79.558
Totale	321.282	0	321.282	0	321.282

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	179.481	13.351	192.832	192.832	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	93	1.159	1.252	1.252	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.757	(3.117)	47.640	47.640	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.739	(22.181)	79.558	79.558	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	332.070	(10.788)	321.282	321.282	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €391.864 (€387.766 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	356.626	(450)	356.176
Denaro e altri valori in cassa	31.140	4.548	35.688
Totale disponibilità liquide	387.766	4.098	391.864

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €59.746 (€6.497 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.231	383	1.614
Risconti attivi	5.266	52.866	58.132
Totale ratei e risconti attivi	6.497	53.249	59.746

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €568.051 (€522.756 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	54.616	0	0	0	0	0		54.616
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	378.740	0	0	13.411	0	0		392.151
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	89.400	75.989	(13.411)	0	0	0	121.284	121.284
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	522.756	75.989	(13.411)	13.411	0	0	121.284	568.051

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	54.616			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	392.151	RISERVA DI UTILI	A, B	392.151	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	446.767			392.151	0	0
Quota non distribuibile				392.151		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La voce richiesta dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio presenta tutti i valori a zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €520.562 (€501.479 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	501.479
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.083
Utilizzo nell'esercizio	24.000
Totale variazioni	19.083
Valore di fine esercizio	520.562

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.401.874 (€1.092.981 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	381.580	381.580
Acconti	52.756	1.030	53.786
Debiti verso fornitori	722.208	18.002	740.210
Debiti tributari	33.409	15.644	49.053
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.246	3.042	35.288
Altri debiti	252.362	-110.405	141.957
Totale	1.092.981	308.893	1.401.874

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	381.580	381.580	55.628	325.952	39.312
Acconti	52.756	1.030	53.786	53.786	0	0
Debiti verso fornitori	722.208	18.002	740.210	740.210	0	0
Debiti tributari	33.409	15.644	49.053	49.053	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.246	3.042	35.288	35.288	0	0
Altri debiti	252.362	(110.405)	141.957	141.957	0	0
Totale debiti	1.092.981	308.893	1.401.874	1.075.922	325.952	39.312

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	39.312	1.401.874	1.401.874

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €100.375 (€69.358 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	68.758	11.473	80.231
Risconti passivi	600	19.544	20.144
Totale ratei e risconti passivi	69.358	31.017	100.375

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2020 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O DI INCIDENZA ECCEZIONALI

A seguito delle spese sostenute per trasferimento della filiale n. 1, da V.le Marconi a Via Aporti, avvenuto in corso d'anno 2020, l'Azienda ha acceso un finanziamento a tasso fisso con la Credit Agricole Italia per un importo di € 400.000 della durata di 84 mesi da rimborsare con rate mensili di € 4.934,00 ciascuna (compreso spese incasso rata), a partire dal 07.09.20 sino a giungere all'ultima rata del 07.08.27.

Inoltre, per l'acquisto del magazzino robotizzato presente nella nuova sede di Via Aporti in San Miniato, è stato stipulato, con decorrenza 12.06.20, un contratto di locazione finanziaria con la Credit Agricole Leasing Italia Srl, per un totale di € 146.500,00, per la durata di 60 mesi a partire da luglio 2020.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	15.783	0	0	0	
IRAP	7.018	0	0	0	
Totale	22.801	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	19
Totale Dipendenti	19

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	601	3.775

1. con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 25.06.2011 è stato determinato in € 30,00 il valore del gettone di presenza a seduta giornaliera, riconosciuto a tutti i membri del Consiglio di Amministrazione per ogni riunione, fermo restando il rimborso delle spese sostenute e analiticamente documentate. L'attuale CdA è stato nominato con Decreto Sindacale n. 28 del 15.10.20.

2. con Decreto Sindacale n. 25 del 28.06.17 è stato disposto che ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti sia corrisposto un compenso annuo nella misura determinata con Decreto del Consiglio Comunale n. 47 del 25.06.11, come segue: al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti € 2.092,50 annui e agli altri membri del Collegio € 1.395,00 annui ciascuno. L'attuale Collegio Sindacale è stato nominato con Decreto Sindacale n. 29 del 22.10.20.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si precisa che l'azienda speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 ha effettuato nei confronti del proprio socio le seguenti operazioni passive e precisamente il Comune ha affittato i locali posti in San Miniato Basso ad uso farmacia con un canone di locazione annuale di Euro 31.648,00 e operazioni attive relative alla vendita di farmaci e rimborso buoni alimentari per Euro 7.104,00 netti, ed euro 382,00 rimborso utenze.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2020 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo si deve far rilevare come nel 2020 l'Asf abbia completato il trasferimento della sede della farmacia n.1 dalla vecchia sede di Viale Marconi 33 alla nuova sede di Via Ferrante Aporti. L'inaugurazione della nuova sede è stata effettuata lo scorso 04 Luglio 2020 senza generare sospensione del servizio farmaceutico per i cittadini determinando chiusura della vecchia sede e apertura della nuova nell'arco di una notte. Il trasferimento della farmacia n.1 è stato realizzato con 2 mesi di ritardo rispetto a quanto inizialmente preventivato a causa dei mesi di lock down totale imposto dal Governo a causa della pandemia da Covid 19.

Tra i fatti di assoluto rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio si deve far rilevare come ASF si sia trovata a dover affrontare emergenza Covid19.

Le due farmacie in qualità di servizio pubblico essenziale durante tutto il periodo di lock down imposto dal Governo, hanno continuato a svolgere il servizio sanitario assistenziale di dispensazione del farmaco procedendo a svolgere il servizio attuando i protocolli di sicurezza previsti dall'istituto superiore di sanità in conformità con le disposizione governative e regionali.

Dei protocolli attuati è stato dato conto alle rappresentanze sindacali, all'RLS, le misure adottate sono sempre state condivise sotto la supervisione del RSPP esterno e del medico competente.

Per quanto attiene ai riflessi economici che l'emergenza Covid19 ha determinato sull'andamento economico dell'esercizio 2020 questi sono riferibili alle consistenti perdite di fatturato coincidenti con il periodo di lock down che la farmacia n.1 ha dovuto subire, tuttavia tali perdite sono state compensate dall'incremento di fatturato dovuto agli ultimi 4 mesi dell'anno 2020 grazie alla nuova localizzazione ed agli investimenti effettuati, condizione quest'ultima che ha consentito di chiudere l'esercizio 2020 senza gravi contraccolpi sul fatturato aziendale. L'emergenza da pandemia Covid19 ha appesantito i costi delle due strutture determinando costi superiori alle aspettative anche a seguito dell'imponente lavoro posto in essere anche in ordine al trasferimento della farmacia n.1. Al momento della redazione del presente documento, resta proclamato lo stato di emergenza da Covid19 a livello nazionale, con la conseguenza che gli effetti economico-finanziari per le misure adottate a contenimento della pandemia continuano a riflettere i propri effetti anche sull'esercizio 2021.

Tuttavia, nonostante gli evidenti riflessi negativi generati sul normale svolgimento dell'attività lavorativa a causa l'emergenza sanitaria da Covid19, quest'ultima non ha comunque determinato ripercussioni sulla continuità aziendale, e neppure per l'esercizio 2021.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

L'Azienda Speciale, ai sensi dell'art. 11-ter, del Dlgs. n. 118/11 è considerata Ente strumentale, ai fini delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali e dei loro organismi. Pertanto rientra nella definizione di "Gruppo Amministrazione Pubblica" come meglio individuato dal principio contabile Allegato n. 4/4 al Dlgs. n. 118/11, concernente il bilancio consolidato del "GAP".

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

Strumenti finanziari derivati

Si precisa che l'azienda speciale non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento in quanto Azienda Speciale ai sensi dell'art. 114 D. Lgs 267 /2000.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Con riferimento ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. si evidenzia che la fattispecie non può ricorrere in quanto Azienda Speciale di Ente Locale.

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

Informazioni ex art. 1 comma 125 e seguenti, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che l'Azienda Speciale non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura,

non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da parte di pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Mentre, si segnala che l'Azienda Speciale ha usufruito delle agevolazioni fiscali sottoforma di contributi e/o crediti d'imposta, concessi dai vari Decreti emanati a sostegno degli effetti del Covid.

Inoltre, come disposto dal comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, l'Azienda Speciale dichiara l'esistenza di contributi in regime di aiuti de minimis, per formazione finanziata, pubblicati nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, di cui al seguente link:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio ammontante a complessivi euro 121.283,95, come segue:

- accantonamento al fondo riserva ai sensi dell'art. 33 del vigente Statuto societario per il 15% pari ad € 18.193,00.
- distribuzione del residuo a titolo di dividendi a favore dell'ente proprietario nella misura 85% pari ad € 103.090,95.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31.12.2020 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.

Rendiconto Finanziario

Per quanto l'Azienda Speciale rediga il bilancio in forma abbreviata, di seguito si riporta il rendiconto finanziario, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 17, comma 1-bis, del Dlgs. n. 118/11, che, in riferimento all'armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Locali, prevede che gli enti strumentali in contabilità economico patrimoniale (tra cui le Aziende speciali) sono tenuti alla redazione di un rendiconto finanziario in termini di cassa.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.284	89.400
Imposte sul reddito	22.801	43.655
Interessi passivi/(attivi)	1.021	3.291
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	145.106	136.346
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		

Accantonamenti ai fondi	43.083	38.847
Ammortamenti delle immobilizzazioni	77.642	24.713
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	286.625
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	120.725	350.185
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	265.831	486.531
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-71.802	-87.619
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-13.351	-13.450
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.002	152.944
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-53.249	7.754
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	31.017	-15.587
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	-55.164	-103.061
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	-144.547	-59.019
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	121.284	427.512
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-1.021	-3.291
(Imposte sul reddito pagate)	-34.187	-95.993
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-24.000	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	-59.208	-99.284
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	62.076	328.228
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-259.919	-178.509
Disinvestimenti	0	805.716
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-73.650	-29.478
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-30.000	-70
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-363.569	597.659
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	-640.673
Accensione finanziamenti	400.000	0
(Rimborso finanziamenti)	-18.420	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0

Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-75.989	-189.326
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	305.591	-829.999
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.098	95.888
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	356.626	263.217
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	31.140	28.661
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	387.766	291.878
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	356.176	356.626
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	35.688	31.140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	391.864	387.766
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

San Miniato (PI), 31.03.2021

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del CDA

Andrea Gronchi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.