

Resoconto Intermedio di Gestione al 30 settembre 2020

Pierrel S.p.A.

Sede Legale: Strada Statale Appia, 7 bis 46/48 – 81043 Capua (CE)

Capitale sottoscritto e versato Euro 3.716.341,74

Registro delle Imprese di Caserta

Codice Fiscale e Partita IVA: 04920860964

Tribunale di Caserta – R.E.A. n. CE-227340

Sommario

1. Relazione intermedia sulla gestione al 30 settembre 2020

1.1. Prospetti contabili consolidati

- 1.1.1. Area di consolidamento e dati di sintesi
- 1.1.2. Conto Economico Separato Consolidato
- 1.1.3. Stato Patrimoniale Consolidato
- 1.1.4. Posizione Finanziaria Netta Consolidata e Riepilogo Passività Finanziarie
- 1.1.5. Andamento delle Divisioni del Gruppo
- 1.1.6. Informazioni su richiesta di Consob ai sensi dell'art.114 d.lgs 58/98

1.2. Prospetti contabili della Capogruppo

- 1.2.1. Conto Economico Separato
- 1.2.2. Stato Patrimoniale Separato
- 1.2.3. Posizione Finanziaria Netta Separato

1.1 Prospetti contabili consolidati

1.1.1 Area di Consolidamento e Dati di sintesi

	<i>Sede</i>	<i>valuta</i>	<i>Capitale sociale</i>	<i>% di possesso</i>
Pierrel S.p.A.	Capua (CE)	Euro	3.716.341,74	
Pierrel Pharma S.r.l.	Capua (CE)	Euro	10.000,00	100,00%

	Primi nove mesi	
<i>(Euro migliaia)</i>	2020	2019
Ricavi	12.767	14.877
Costi operativi	(11.037)	(12.992)
EBITDA	1.730	1.885
Ammortamenti e svalutazioni delle attività non correnti	(871)	(835)
EBIT	859	1.050
Proventi/(Oneri) finanziari netti	(200)	(882)
EBT	659	168

1.1.2 Conto Economico Separato Consolidato

<i>(Euro migliaia)</i>	Primi nove mesi	
	2020	2019
Ricavi	12.767	14.877
<i>di cui non ricorrenti</i>	166	89
Materie prime e materiali di consumo utilizzati	(3.717)	(5.094)
Costi per servizi e prestazioni e godimento beni terzi	(2.331)	(2.506)
<i>di cui non ricorrenti</i>	(65)	(30)
Costo del personale	(4.166)	(4.638)
<i>di cui non ricorrenti</i>		(107)
Altri accantonamenti e costi	(823)	(754)
<i>di cui non ricorrenti</i>	(89)	(29)
Risultato prima di ammortamenti, oneri finanziari ed imposte	1.730	1.885
Ammortamenti e svalutazioni	(871)	(835)
Risultato operativo	859	1.050
Proventi finanziari*	122	7
<i>di cui non ricorrenti</i>		7
Oneri finanziari*	(200)	(889)
<i>di cui non ricorrenti</i>		(94)
Risultato prima delle imposte	781	168
Imposte sul reddito di periodo	(12)	(116)
<i>di cui non ricorrenti</i>	90	
Utile/(Perdita) netta del periodo	769	52

* di cui proventi finanziari figurativi netti pari a circa Euro 121 migliaia (oneri finanziari figurativi netti al 30 settembre 2019 pari a circa Euro 536 migliaia)

1.1.3 Stato Patrimoniale Consolidato

ATTIVITA'	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
<i>(Euro migliaia)</i>		
Immobilizzazioni immateriali	2.850	2.332
Immobilizzazioni materiali	14.315	12.334
Immobilizzazioni materiali beni in leasing	316	358
Immobilizzazioni finanziarie	10	10
Crediti e altre attività non correnti	3	3
Imposte differite attive	5.275	5.275
Attività non correnti	22.769	20.312
Rimanenze	4.673	3.345
Crediti commerciali	211	2.391
Crediti tributari	5	468
Altre attività e crediti diversi correnti	919	620
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	4.410	5.488
Attività correnti	10.218	12.312
Totale Attività	32.987	32.624

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
<i>(Euro migliaia)</i>		
Capitale Sociale	3.716	3.716
Riserve e Utili (Perdite) portate a nuovo	9.776	7.515
Utile/(Perdita) del periodo	769	2.250
Patrimonio netto consolidato	14.261	13.481
Benefici ai dipendenti	337	330
Passività finanziarie non correnti	9.283	10.471
Debiti Tributari non correnti	8	34
Altre passività e debiti diversi non correnti	741	588
Passività non correnti	10.369	11.423
Debiti commerciali	3.688	2.985
Passività finanziarie correnti	2.185	1.819
Debiti tributari correnti	77	78
Altre passività e debiti diversi correnti	2.407	2.838
Passività correnti	8.357	7.720
Totale Passività	18.726	19.143
Totale Passività e Patrimonio netto	32.987	32.624

1.1.4 Posizione Finanziaria Netta Consolidata e Riepilogo Passività Finanziarie

Posizione Finanziaria Netta consolidata

(Euro migliaia)	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
A. Cassa	2	2
B. Altre disponibilità liquide	4.408	5.486
C. Titoli detenuti per la negoziazione		
D. Liquidità (A)+(B)+(C)	4.410	5.488
E. Crediti finanziari correnti		
F. Debiti bancari correnti	-	(362)
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente		
H. Altri debiti finanziari correnti	(2.185)	(1.457)
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	(2.185)	(1.819)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I)+(E)+(D)	2.225	3.669
K. Debiti bancari non correnti		
L. Obbligazioni emesse		
M. Altri debiti finanziari non correnti	(9.283)	(10.471)
N. Indebitamento finanziario non corrente (K)+(L)+(M)	(9.283)	(10.471)
O. Indebitamento finanziario netto (N) + (J)	(7.058)	(6.802)

Riepilogo Passività Finanziarie

Finanziamenti bancari

(Euro migliaia)	Saldo al 30.09.20	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Saldo al 31.12.19	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
<i>In capo a Pierrel S.p.A.:</i>								
SACE FCT S.p.A.	-	-	-	-	362	362	-	-
TOTALE FINANZIAMENTI BANCARI	-	-	-	-	362	362	-	-

Altri finanziamenti

(Euro migliaia)	Saldo al 30.09.20	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Saldo al 31.12.19	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
<i>In capo a Pierrel S.p.A.:</i>								
Debito finanziario per contratto Dentsply	5.802	905	4.897		6.281	712	5.214	355
Altri finanziamenti	-	-	-	-	10	10	-	-
Finanziamento soci	693	693			661	661	-	-
<i>In capo alla controllata Pierrel Pharma:</i>								
Finanziamento soci	4.735	512	3.754	469	4.692	-	3.754	938
TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI	11.230	2.110	8.651	469	11.644	1.383	8.968	1.293

Debiti finanziari per beni in leasing

(euro migliaia)	Saldo al 30.09.20	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Saldo al 31.12.19	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
<i>In capo a Pierrel S.p.A.:</i>								
Debiti finanziari per beni in leasing	238	75	163	-	283	74	209	-
TOTALE DEBITI FINANZIARI PER BENI IN LEASING	238	75	163	-	283	74	209	-

Totale passività finanziarie

(Euro migliaia)	Saldo al 30.09.20	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Saldo al 31.12.19	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
TOTALE FINANZIAMENTI BANCARI	-	-	-	-	362	362	-	-
TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI	11.230	2.110	8.651	469	11.644	1.383	8.968	1.293
TOTALE DEBITI FINANZIARI PER BENI IN LEASING	238	75	163	-	283	74	209	-
TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE	11.468	2.185	8.814	469	12.289	1.819	9.177	1.293

1.1.5 Andamento delle Divisioni del Gruppo

Ai fini gestionali, il Gruppo Pierrel è organizzato in tre *business unit* in base ai prodotti e servizi forniti e, in applicazione del principio contabile internazionale IFRS 8, ha identificato in queste ultime i propri settori operativi che generano ricavi e costi, i cui risultati sono periodicamente rivisti dal più alto livello decisionale (“CODM”) per la valutazione delle *performance*, e che sono di seguito illustrate:

- *Holding (o “Corporate”)*;
- *Contract Manufacturing (“CMO”)*, che si occupa della produzione di specialità farmaceutiche realizzate nello stabilimento di Capua (CE) che ha ricevuto l’autorizzazione da parte dell’EMA (“*European Medicines Agency*”) e della FDA (“*Food and Drug Administration*”) per la produzione in asepsi di farmaci ad uso iniettabile;
- *Pharma*, attiva nello sviluppo, registrazione e *licensing* di nuovi farmaci e dispositivi medici.

I settori operativi sono pertanto identificati dal *management*, coerentemente con il modello di gestione e controllo utilizzato, con i settori di *business* nei quali il Gruppo opera.

Non vi sono state aggregazioni di settori operativi al fine di determinare i settori operativi oggetto di informativa.

I prezzi di trasferimento tra i settori operativi sono negoziati internamente con modalità simili a transazioni con parti terze.

Il Gruppo valuta l’andamento dei propri settori operativi sulla base del volume di fatturato e dell’EBITDA; i ricavi intra-settoriali sono eliminati a livello di consolidato.

Gli amministratori osservano separatamente i risultati conseguiti dalle predette *business unit* allo scopo di prendere decisioni in merito all’allocazione delle risorse e alla verifica della *performance*. La *performance* dei settori è valutata sulla base del risultato che è misurato coerentemente alla contribuzione di ciascuna al risultato consolidato.

Le tabelle di seguito riportate evidenziano la composizione del conto economico consolidato al 30 settembre 2020 e al 30 settembre 2019, con l’indicazione dei risultati dei singoli settori operativi.

Risultati per settori operativi

Primi nove mesi 2020				
(Euro migliaia)	CMO	HOLDING	PHARMA	TOTALE
Ricavi con trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	10.919	37	9.470	20.426
Trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(7.659)			(7.659)
Ricavi senza trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	3.260	37	9.470	12.767
Risultato prima degli ammortamenti, oneri finanziari e imposte con trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	977	(1.197)	2.090	1.870
Trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(6.509)		6.369	(140)
Risultato prima degli ammortamenti, oneri finanziari e imposte senza trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(5.532)	(1.197)	8.459	1.730
Risultato operativo senza trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche				-

Primi nove mesi 2019				
(Euro migliaia)	CMO	HOLDING	PHARMA	TOTALE
Ricavi con trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	13.966	76	10.124	24.166
Trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(9.289)			(9.289)
Ricavi senza trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	4.677	76	10.124	14.877
Risultato prima degli ammortamenti, oneri finanziari e imposte con trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	3.100	(1.228)	1.680	3.552
Trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(8.618)		6.951	(1.667)
Risultato prima degli ammortamenti, oneri finanziari e imposte senza trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(5.518)	(1.228)	8.631	1.885
Risultato operativo senza trasferimenti <i>intercompany</i> e rettifiche	(6.308)	(1.229)	8.587	1.050

Divisione Holding

(Euro migliaia)	Primi nove mesi 2020	Primi nove mesi 2019	var. %
Ricavi	37	76	-51,3%
<i>di cui non ricorrenti</i>	37	76	
Materie prime e materiali di consumo utilizzati	-	-	n.a.
Costi per servizi e prestazioni e godimento beni terzi	(386)	(373)	3,5%
<i>di cui non ricorrenti</i>	(65)	(28)	
Costo del personale	(809)	(882)	-8,3%
<i>di cui non ricorrenti</i>		(100)	
Altri accantonamenti e costi	(39)	(49)	-20,4%
<i>di cui non ricorrenti</i>		(8)	
Risultato prima di ammortamenti, oneri finanziari ed imposte	(1.197)	(1.228)	-2,5%
Ammortamenti e svalutazioni	(2)	(1)	100,0%
Risultato operativo	(1.199)	(1.229)	-2,4%

Divisione Contract Manufacturing (CMO)

(Euro migliaia)	Primi nove mesi 2020	Primi nove mesi 2019	var. %
Ricavi	10.919	13.966	-21,8%
<i>di cui non ricorrenti</i>	99	6	
Materie prime e materiali di consumo utilizzati	(4.048)	(4.984)	-18,8%
Costi per servizi e prestazioni e godimento beni terzi	(1.289)	(1.316)	-2,1%
<i>di cui non ricorrenti</i>	-	-	
Costo del personale	(3.281)	(3.674)	-10,7%
<i>di cui non ricorrenti</i>		(7)	
Altri accantonamenti e costi	(1.324)	(892)	48,4%
<i>di cui non ricorrenti</i>	3	(10)	
Risultato prima di ammortamenti, oneri finanziari ed imposte	977	3.100	-68,5%
Ammortamenti e svalutazioni	(821)	(790)	3,9%
Risultato operativo	156	2.310	-93,2%

Divisione Pharma

(Euro migliaia)	Primi nove mesi 2020	Primi nove mesi 2019	var. %
Ricavi	9.470	10.124	-6,5%
<i>di cui non ricorrenti</i>	30	7	
Materie prime e materiali di consumo utilizzati	(5.877)	(6.945)	-15,4%
Costi per servizi e prestazioni e godimento beni terzi	(819)	(932)	-12,1%
<i>di cui non ricorrenti</i>		(2)	
Costo del personale	(295)	(296)	-0,3%
Altri accantonamenti e costi	(389)	(271)	43,5%
<i>di cui non ricorrenti</i>	(86)	(11)	
Risultato prima di ammortamenti, oneri finanziari ed imposte	2.090	1.680	24,4%
Ammortamenti e svalutazioni	(446)	(442)	0,9%
Risultato operativo	1.644	1.238	32,8%

1.1.6 Informazioni su richiesta di CONSOB ai sensi dell'art.114 d.lgs. 58/98

In ottemperanza a quanto prescritto dalla CONSOB con comunicazione del 23 maggio 2019 con la quale sono stati revocati gli obblighi di comunicazione mensile a cui la Società era stata assoggetta dal luglio 2012, si riportano le seguenti informazioni relative a: (a) la posizione finanziaria netta della Società e del Gruppo Pierrel, con evidenza delle componenti a breve separatamente da quelle a medio termine; (b) le posizioni debitorie scadute della Società e del Gruppo Pierrel, ripartite per natura e con indicazione delle eventuali iniziative di reazione dei creditori; (c) le principali variazioni intervenute nei rapporti verso parti correlate della Società e del Gruppo Pierrel; (d) l'eventuale mancato rispetto di covenant, negative pledge e ogni altra clausola dell'indebitamento del Gruppo Pierrel comportante limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie; e (e) lo stato di implementazione del piano industriale, con evidenziazione degli scostamenti dei dati consuntivati rispetto a quelli previsti.

Si riportano di seguito le informazioni richieste per ciascun specifico punto:

a) la posizione finanziaria netta della Società e del Gruppo Pierrel, con evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine:

La seguente tabella riassume la posizione finanziaria netta della Società e del Gruppo Pierrel al 30 settembre 2020 confrontata con i medesi dati al 31 dicembre 2019:

Posizione Finanziaria Netta

<i>(euro migliaia)</i>	Gruppo Pierrel		Pierrel S.p.A.	
	30 settembre 2020	31 dicembre 2019	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
A. Cassa	2	2	2	2
B. Altre disponibilità liquide	4.408	5.486	2.361	5.379
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	-	-
D. Liquidità (A)+(B)+(C)	4.410	5.488	2.363	5.381
E. Crediti finanziari correnti	-	-	-	-
F. Debiti bancari correnti	-	(362)	-	(362)
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	-	-	-	-
H. Altri debiti finanziari correnti	(2.185)	(1.457)	(1.673)	(1.457)
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	(2.185)	(1.819)	(1.673)	(1.819)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I)+(E)+(D)	2.225	3.669	690	3.562
K. Debiti bancari non correnti	-	-	-	-
L. Obbligazioni emesse	-	-	-	-
M. Altri debiti non correnti	(9.283)	(10.471)	(5.060)	(5.778)
N. Indebitamento Finanziario non corrente (K)+(L)+(M)	(9.283)	(10.471)	(5.060)	(5.778)
O. Indebitamento Finanziario netto (N) + (J)	(7.058)	(6.802)	(4.370)	(2.216)

b) Posizioni debitorie scadute della Società e del Gruppo Pierrel, ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e descrizione delle connesse iniziative di reazione dei creditori:

La seguente tabella riassume le posizioni debitorie scadute del Gruppo Pierrel e della Società al 30 settembre, ripartite per natura, confrontate con i rispettivi dati al 31 dicembre 2019:

NATURA DEL DEBITO SCADUTO <i>(euro migliaia)</i>	Gruppo Pierrel		Pierrel S.p.A.	
	30 settembre 2020	31 dicembre 2019	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
Debiti Finanziari	693	-	693	-
Debiti Commerciali	1.357	674	1.354	658
Debiti erariali	-	-	-	-
Debiti previdenziali	81	169	81	169
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-
TOTALE DELLE POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE	2.131	843	2.128	827

I debiti finanziari del Gruppo scaduti al 30 settembre 2020 erano pari a circa Euro 693 migliaia, riferiti al finanziamento erogato da Fin Posillipo SpA alla Capogruppo e scaduto in data 31 luglio 2020.

I debiti commerciali del Gruppo Pierrel scaduti al 30 settembre 2020 erano pari a circa Euro 1.357 migliaia, riferiti quasi esclusivamente alla Capogruppo (circa Euro 1.354 migliaia). Inoltre, alla data del 30 settembre 2020 i debiti previdenziali scaduti del Gruppo Pierrel erano pari a circa Euro 81 migliaia, tutti riferiti alla Società e maturati verso Fonchim (fondo previdenziale complementare per i lavoratori del settore chimico-farmaceutico) per il mancato pagamento dei contributi dovuti per i mesi da settembre a dicembre 2013 per

taluni dipendenti della Capogruppo. Si precisa che tale debito viene rimborsato mediante il pagamento di rate bimestrali in esecuzione del piano di rientro comunicato dalla Società e alla data regolarmente adempiuto dalla stessa.

La seguente tabella sintetizza le iniziative intraprese al 30 settembre 2020 dai creditori scaduti del Gruppo Pierrel a tutela delle proprie ragioni di credito, tutte riferite a Pierrel:

Tipologia delle iniziative di reazione dei creditori

<i>(euro migliaia)</i>	30 settembre 2020	31 dicembre 2019	Variazione
Solleciti con messa in mora		19	(19)
AMMONTARE COMPLESSIVO	-	19	(19)

Si segnala che, successivamente al 30 settembre 2020, non si sono registrate iniziative da parte dei creditori del Gruppo Pierrel ulteriori rispetto a quanto indicato nella precedente tabella.

Al 30 settembre 2020 la Società e il Gruppo Pierrel non hanno ricevuto richieste per decreti ingiuntivi né hanno registrato debiti scaduti di natura finanziaria, tributaria e/o verso dipendenti.

c) Principali variazioni intervenute nei rapporti verso parti correlate della Società e del Gruppo Pierrel rispetto al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

La seguente tabella sintetizza i rapporti intrattenuti dalla Società e dal Gruppo Pierrel con proprie parti correlate:

<i>(euro migliaia)</i>	30 settembre 2020			
	Gruppo Pierrel			
PARTE CORRELATA	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Bootes S.r.l.		2.404	109	
Fin Posillipo S.p.A.		3.066	96	
Grafiche Pizzi S.r.l.		9	73	
Farmacie Petrone S.r.l.		-	10	
Farmacie Internazionali S.a.s.		4	16	
TOTALE	-	5.483	304	-

<i>(euro migliaia)</i>	30 settembre 2020			
	Pierrel S.p.A.			
PARTE CORRELATA	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Bootes S.r.l.		36	45	
Fin Posillipo S.p.A.		699	32	
Grafiche Pizzi S.r.l.		9	73	
Pierrel Pharma S.r.l.	314			6.509
Farmacie Petrone S.r.l.		-	10	
Farmacie Internazionali S.a.s.		4	16	
TOTALE	314	748	176	6.509

Si segnala che i rapporti intrattenuti dalla Società e dal Gruppo Pierrel con proprie parti correlate al 30 settembre 2020 non presentano sostanziali variazioni e risultano in linea rispetto ai dati relativi al bilancio della Società chiuso in data 31 dicembre 2019.

d) Eventuale mancato rispetto di covenant, negative pledge e ogni altra clausola dell'indebitamento del Gruppo Pierrel comportante limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie, con indicazione a data aggiornata del grado di rispetto di dette clausole:

La Società ed il Gruppo al 30 settembre 2020 non hanno in essere alcun contratto di natura finanziaria e/o commerciale che preveda rispetto dei *covenant*, dei *negative pledge* e di ogni altra clausola dell'indebitamento del Gruppo comportante limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie.

e) lo stato di implementazione di eventuali piani industriali e finanziari, con l'evidenziazione degli scostamenti dei dati consuntivati rispetto a quelli previsti:

Al 30 settembre 2020 il Gruppo Pierrel ha registrato risultati economici sostanzialmente in linea con le previsioni contenute nel Piano Industriale 2020 – 2022 da ultimo aggiornato ed approvato, con riferimento all'esercizio 2020, dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 16 settembre 2020.

1.2 Prospetti contabili della Capogruppo

1.2.1 Conto Economico Separato

(Euro migliaia)	Primi nove mesi	
	2020	2019
Ricavi	10.956	14.042
<i>di cui non ricorrenti</i>	136	82
Materie prime e materiali di consumo utilizzati	(4.048)	(4.984)
Costi per servizi e prestazioni e godimento beni terzi	(1.675)	(1.690)
<i>di cui non ricorrenti</i>	(65)	(28)
Costo del personale	(4.090)	(4.556)
<i>di cui non ricorrenti</i>	-	(107)
Altri accantonamenti e costi	(1.363)	(940)
<i>di cui non ricorrenti</i>	3	(18)
Risultato prima di ammortamenti, oneri finanziari ed imposte	(220)	1.872
Ammortamenti e svalutazioni	(823)	(791)
Risultato operativo	(1.043)	1.081
Proventi finanziari*	122	25
<i>di cui non ricorrenti</i>		7
Oneri finanziari*	(74)	(758)
<i>di cui non ricorrenti</i>		(94)
Risultato prima delle imposte	(995)	348
Imposte sul reddito d'esercizio	253	19
<i>di cui non ricorrenti</i>	12	
Utile/(Perdita) netta del periodo	(742)	367

* di cui proventi finanziari figurativi netti pari a circa Euro 121 migliaia (oneri finanziari figurativi netti al 30 settembre 2019 pari a circa Euro 536 migliaia)

1.2.2 Stato Patrimoniale Separato

ATTIVITA'	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
(Euro migliaia)		
Immobilizzazioni immateriali	1.082	795
Immobilizzazioni materiali	14.313	12.333
Immobilizzazioni materiali in leasing	316	358
Partecipazioni	4.574	4.574
Imposte differite attive	5.275	5.275
Attività non correnti	25.560	23.335
Rimanenze	4.238	3.284
Crediti commerciali	115	987
Crediti tributari	4	468
Altre attività e crediti diversi correnti	635	951
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	2.363	5.381
Attività correnti	7.355	11.071
Totale Attività	32.915	34.406

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
Capitale sociale	3.716	3.716
Riserve e Utili/(Perdite) a nuovo	16.467	14.105
Utile/(Perdita) del periodo	(742)	2.364
Patrimonio netto	19.441	20.185
Benefici ai dipendenti	337	330
Passività finanziarie non correnti	5.060	5.778
Debiti tributari non correnti	8	34
Altre passività e debiti diversi non correnti	741	588
Passività non correnti	6.146	6.730
Debiti commerciali	3.562	2.834
Passività finanziarie correnti	1.673	1.819
Debiti tributari correnti	34	45
Altre passività e debiti diversi correnti	2.059	2.793
Passività correnti	7.328	7.491
Totale Passività	13.474	14.221
Totale Passività e Patrimonio netto	32.915	34.406

1.2.3 Posizione Finanziaria Netta Separato

<i>(Euro migliaia)</i>	30 settembre 2020	31 dicembre 2019
A. Cassa	2	2
B. Altre disponibilità liquide	2.361	5.379
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	2.363	5.381
E. Crediti finanziari correnti		
F. Debiti bancari correnti	-	(362)
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	-	-
H. Altri debiti finanziari correnti	(1.673)	(1.457)
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	(1.673)	(1.819)
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I)+(D)+(E)	690	3.562
K. Debiti Bancari non correnti	-	-
L. Obbligazioni emesse	-	-
M. Altri debiti finanziari non correnti	(5.060)	(5.778)
N. Indebitamento finanziario non corrente (k)+(L)+(M)	(5.060)	(5.778)
O. Indebitamento finanziario Netto (J)+(N)	(4.370)	(2.216)

L'Amministratore Delegato
di Pierrel S.p.A.

Dott. Fulvio Citaredo

Il Dirigente Preposto alla redazione
dei documenti contabili societari

Dott. Francesco Pepe

Dichiarazione del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari sul Resoconto Intermedio di Gestione al 30 settembre 2020, ai sensi dell'art. 154 bis, comma 2, del D.Lgs. n. 58/1998 e successive modifiche e integrazioni

Il sottoscritto Francesco Pepe, Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Pierrel S.p.A., attesta, in conformità a quanto previsto dell'articolo 154-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 58/1998 e successive modifiche ed integrazioni, che il Resoconto Intermedio di Gestione al 30 settembre 2020 corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

Capua, 11 novembre 2020

Il Dirigente Preposto alla redazione
dei documenti contabili societari

Dott. Francesco Pepe