

FARMACIE COMUNALI DI PADOVA SPA

Bilancio di esercizio al 31/03/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	PADOVA
Codice Fiscale	03846460289
Numero Rea	341989
P.I.	03846460289
Capitale Sociale Euro	5.000.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Admenta Italia S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Admenta Italia
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/03/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/03/2023	31/03/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	258.786	307.984
Totale immobilizzazioni immateriali	258.786	307.984
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	101.838	106.009
2) Impianti e macchinario	55.854	73.740
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.849	13.564
4) Altri beni	133.885	166.680
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	315	0
Totale immobilizzazioni materiali	299.741	359.993
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	558.527	667.977
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	565.709	545.652
Totale rimanenze	565.709	545.652
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	229.871	221.396
Totale crediti verso clienti	229.871	221.396
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	226.594	117.866
Totale crediti verso controllanti	226.594	117.866
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.220	5.884
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.220	5.884
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.067	33.269
Totale crediti tributari	25.067	33.269
5-ter) Imposte anticipate	147.063	170.593
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.245	30.907
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.623	10.623
Totale crediti verso altri	33.868	41.530
Totale crediti	667.683	590.538
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.787.847	5.500.765
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.787.847	5.500.765

IV - Disponibilità liquide		
3) Danaro e valori in cassa	80.533	61.932
Totale disponibilità liquide	80.533	61.932
Totale attivo circolante (C)	7.101.772	6.698.887
D) RATEI E RISCONTI	16.934	17.132
TOTALE ATTIVO	7.677.233	7.383.996

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/03/2023	31/03/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	205.346	186.832
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.371	28.364
Totale altre riserve	28.371	28.364
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	625.440	370.271
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.859.157	5.585.467
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	11.153	53.864
Totale fondi per rischi e oneri (B)	11.153	53.864
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	489.964	482.428
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	320.016	390.072
Totale debiti verso fornitori (7)	320.016	390.072
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	648.843	498.897
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	648.843	498.897
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.569	36.973
Totale debiti tributari (12)	47.569	36.973
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	27.894	27.291
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	27.894	27.291
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	266.778	308.992
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.859	0
Totale altri debiti (14)	272.637	308.992
Totale debiti (D)	1.316.959	1.262.225
E) RATEI E RISCONTI	0	12

TOTALE PASSIVO	7.677.233	7.383.996
-----------------------	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO

	31/03/2023	31/03/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.241.451	7.812.484
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	724.025	629.944
Totale altri ricavi e proventi	724.025	629.944
Totale valore della produzione	8.965.476	8.442.428
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.565.925	5.362.309
7) Per servizi	786.037	810.355
8) Per godimento di beni di terzi	241.003	226.220
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	999.224	942.574
b) Oneri sociali	279.352	275.263
c) Trattamento di fine rapporto	107.174	88.057
Totale costi per il personale	1.385.750	1.305.894
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.101	48.539
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.820	63.212
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.921	111.751
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-20.057	-47.125
12) Accantonamenti per rischi	0	42.917
14) Oneri diversi di gestione	103.748	73.211
Totale costi della produzione	8.178.327	7.885.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	787.149	556.896
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	58.777	51
Totale proventi diversi dai precedenti	58.777	51
Totale altri proventi finanziari	58.777	51
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	31	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	31	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	58.746	51
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	845.895	556.947
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	196.925	167.068

Imposte differite e anticipate	23.530	19.608
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	220.455	186.676
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	625.440	370.271

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	625.440	370.271
Imposte sul reddito	220.455	186.676
Interessi passivi/(attivi)	(58.746)	(51)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(16.065)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	787.149	540.831
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	200.273	244.487
Ammortamenti delle immobilizzazioni	115.921	111.751
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
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>	316.194	356.238
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.103.343	897.069
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(20.057)	90.923
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.475)	1.183
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(70.056)	19.639
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	198	(1.199)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(12)	12
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	12.822	214.203
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(85.580)	324.761
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.017.763	1.221.830
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	58.746	51
(Imposte sul reddito pagate)	(175.191)	(20.707)

Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(235.448)	(167.931)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(351.893)	(188.587)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	665.870	1.033.243
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(7.568)	(135.868)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(869)	(196.410)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(287.082)	(468.297)
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)	(295.519)	(800.575)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	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)	(351.750)	(240.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(351.750)	(240.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.601	(7.832)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	0	300
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	61.932	69.464
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.932	69.764
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0

Denaro e valori in cassa	80.533	61.932
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	80.533	61.932
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informativa sul Rendiconto finanziario

In applicazione del principio OIC 10, par. 20, la Società ha ritenuto opportuno rettificare lo schema di rendiconto finanziario considerando la movimentazione avvenuta nei saldi di cashpooling assimilabile alle disponibilità liquide. Pertanto, il relativo incremento comporta una generazione di flussi di cassa, mentre un eventuale decremento determinerebbe un flusso di cassa negativo. Di seguito viene riportato lo schema delle disponibilità liquide iniziali e finali in rettifica allo schema sopra riportato:

	31/03/2023	31/03/2022
Disponibilità liquide inizio esercizio		
Saldo di cash pooling	5.500.765	5.032.468
Denaro e valori in cassa	61.932	69.764
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.562.697	5.102.232
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Saldo di cash pooling	5.787.847	5.500.765
Denaro e valori in cassa	80.533	61.932
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.868.380	5.562.697
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	305.683	460.465

Per una migliore informativa sull'andamento e sull'origine dei flussi di cassa, si rimanda allo schema di Rendiconto Finanziario riportato nella Relazione sulla Gestione

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/03/2023**ATTIVITA' SVOLTE**

La Società opera nel settore della distribuzione al dettaglio di prodotti farmaceutici attraverso n. 6 punti vendita.

EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO

In data 1° luglio 2019 Admenta ha acquisito da Coop Lombardia Soc. Coop. E Coop Alleanza 3.0 Soc. Coop., il gruppo Pharmacoop che nel corso del 2020 è stato oggetto di fusione per incorporazione. A

seguito di tale operazione Admenta Italia S.p.A. detiene il 75% del capitale sociale.

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del c.c., la società è sottoposta alla direzione e coordinamento di ADMENTA Italia S.p.A., società appartenente al gruppo multinazionale Phoenix, a partire dall'1 novembre 2022, con sede in Germania, le cui azioni pari al 99,99% sono possedute da McKesson Europe AG a sua volta controllata da McKesson Europe Holdings GmbH & Co. KGaA per il 94,97%, società controllata direttamente da Phoenix Pharmahandel GmbH & Co. KG.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/03/2023 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dai principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS) emanati dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Stato di emergenza sanitaria da Covid-19 e conflitto Russa e Ucraina

Si riporta come nel Maggio 2023 l'OMS (Organizzazione Mondiale della Sanità) ha decretato la fine dello stato di emergenza sanitaria mondiale per il Covid-19 pur sottolineando che non significa che il Covid sia finito in termini di minaccia alla salute globale con il rischio di nuove varianti emergenti che possono causare altre ondate di contagi. Si può affermare come non vi siano oramai aree di bilancio potenzialmente impattate dal Covid-19 sia in termini di performance sia in termini di aiuti di Stato.

Con riferimento invece al conflitto tra Russia e Ucraina, si evidenzia che lo stesso, ancora in corso alla data di stesura del presente documento, non risulta avere avuto, in generale, impatti diretti in quanto non erano e non sono in corso alla data attuale attività con controparti russe e/o ucraine o comunque con controparti soggette alle sanzioni economiche stabilite a livello internazionale. Si rileva che tale conflitto sta contribuendo comunque a generare una situazione di instabilità nel contesto macroeconomico internazionale. Per quanto riguarda il gruppo gli effetti, ad oggi, sono limitati alle sole variazioni dei prezzi collegati ai servizi energetici, dei prezzi delle materie prime che influenzano direttamente il costo di acquisto dei prodotti commercializzati dalla Società, e degli effetti indiretti che stanno contribuendo all'incremento dell'inflazione e dei tassi di interesse.

Per maggiori informazioni in merito si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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 state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

In particolare si riporta come gli Amministratori abbiano predisposto un nuovo Budget per l'esercizio sociale 2024, approvato nel corso della riunione dell'Organo Amministrativo del 27 giugno 2023, tenendo in considerazione eventuali impatti legati al conflitto russo-ucraino, seppure anche questi di difficile determinazione, effettuando una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per almeno 12 mesi dalla data di bilancio considerando tutti gli eventi fino alla data di formazione del bilancio (OIC 29.59c).

In relazione alla gestione finanziaria si segnala che la Società non si aspetta ricadute tali da compromettere la continuazione dell'attività in quanto:

- non ha indebitamento con istituti di credito né a breve termine né a medio lungo termine. A tal

proposito si riporta come la situazione finanziaria della Società non desta particolari preoccupazioni: come già segnalato, la Società partecipa alla gestione centralizzata dei flussi di cassa del Gruppo Phoenix (PIB) con un saldo positivo del proprio conto corrente di cash pooling pari a circa € 5,9 milioni alla data del 31 maggio 2023, rispetto a € 5,8 milioni del 31 marzo 2023. Non si ravvisa pertanto la necessità di ricorrere a fonti di finanziamento supplementari rispetto a quelle garantite abitualmente dal Gruppo Phoenix che, nel caso si rivelasse necessario, possiede una stabilità finanziaria tale da intervenire al riguardo, ampliando le linee di credito, già ad oggi garantite anche se non utilizzate;

- data la tipologia di business della Società, non viene identificato un particolare rischio di recuperabilità dei crediti;
- come riportato in dettaglio nella Relazione sulla gestione, a cui si rimanda, ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati conseguiti in termini di fatturato nei primi due mesi del nuovo esercizio sociale (aprile e maggio 2022) registrano un incremento pari al 3,1% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente e presentano un andamento migliore rispetto a quanto ipotizzato nel sopra citato Budget, i cui sfidanti obiettivi prefissati sono considerati come raggiungibili da parte degli Amministratori.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non vi sono state problematiche di comparabilità ed adattamento, non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente

ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile al valore di conferimento e acquisizione avvenuto in occasione della costituzione della società. E' stato ammortizzato in quote costanti nel periodo di utilizzazione di 10 anni e risulta già del tutto ammortizzato.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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 è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua

possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Macchinari e attrezzature: 15%

Arredamenti: 15%

Impianto di allarme: 30%

Impianti di telecomunicazione: 25%

Mobili e macchine d'ufficio: 12%

Macchine elettroniche: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

Più precisamente, per le farmacie aziendali, data l'assenza di strumenti informatici atti al calcolo del costo medio per farmacia, si è adottato il criterio di abbattere il valore dell'inventario, calcolato con gli ultimi prezzi di vendita al pubblico, di una percentuale media di ricarico. In particolare, la valorizzazione delle rimanenze di prodotti in giacenza presso le farmacie è avvenuta mediante l'applicazione, nell'ambito di ciascuna categoria merceologica omogenea, della percentuale di sconto media sull'ultimo prezzo di vendita al pubblico, al netto dell'IVA.

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.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Non vi sono casi in cui debba essere applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i suoi effetti risultino irrilevanti con riferimento ai crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo e in quanto la maggioranza dei crediti ha scadenza a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Nel procedere all'iscrizione delle imposte anticipate, gli Amministratori hanno proceduto con la verifica della loro recuperabilità sulla base degli imponibili fiscali futuri attesi nei prossimi esercizi.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

I crediti verso la società che amministra la tesoreria di gruppo, non potendo essere classificati tra le disponibilità liquide per la natura della controparte, sono iscritti in tale specifica voce dell'attivo circolante, sussistendo le condizioni previste dall'OIC 14. L'accordo che regola la gestione della tesoreria accentrata presenta condizioni contrattuali equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di controparte è insignificante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando,

nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale in quanto non sono soggetti ai criteri previsti per l'applicazione del costo ammortizzato in quanto i suoi effetti risultano irrilevanti con riferimento ai debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo e in quanto la maggioranza dei debiti ha scadenza a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti sono stati rilevati pertanto al valore nominale.

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.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad 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.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Nei casi in cui sono state effettuate delle compensazioni, in sede di commento delle specifiche voci dello 'Stato patrimoniale' e del 'Conto economico', sono indicati gli importi lordi oggetto di compensazione.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da 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 dell'esercizio.

Uso di stime

La redazione del bilancio d'esercizio richiede l'effettuazione di stime e di assunzioni che hanno effetto sui valori delle attività e delle passività di bilancio e sull'informativa relativa ad attività e passività potenziali alla data di riferimento. Le stime e le assunzioni utilizzate sono basate sull'esperienza e su altri fattori considerati rilevanti. I risultati che si consuntiveranno potrebbero pertanto differire da tali stime. Le stime e le assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione ad esse apportate sono riflesse a conto economico nel periodo in cui avviene la revisione di stima, se la revisione stessa ha effetti solo su tale esercizio, o anche negli esercizi successivi se la revisione ha effetti sia sull'esercizio corrente, sia su quelli futuri.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Consolidato fiscale

La Società ha aderito all'istituto del Consolidato Fiscale, di cui agli Art. 117 e ss. del TUIR, in qualità di consolidata. Il contratto, attualmente valido per il triennio 2022-2024, è stato stipulato congiuntamente con la controllante Admenta Italia S.p.A. (che agisce in qualità di consolidante) e ad integrazione a quelli già esistenti con le altre società soggette al comune controllo delle controllanti.

La Società inoltre aderisce al processo di liquidazione IVA di Gruppo (Gruppo Phoenix/ADMENTA in Italia).

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 258.786 (€ 307.984 nel precedente esercizio).

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

	Avviamento	Altre immobilizzazioni I immateriali	Totale immobilizzazioni I immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.416.127	491.988	3.908.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.416.127	184.004	3.600.131
Valore di bilancio	0	307.984	307.984
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	869	869
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-1.966	-1.966
Ammortamento dell'esercizio	0	48.101	48.101
Totale variazioni	0	-49.198	-49.198
Valore di fine esercizio			
Costo	3.416.127	491.727	3.907.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.416.127	232.941	3.649.068
Valore di bilancio	0	258.786	258.786

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 299.741 (€ 359.993 nel precedente esercizio).

Gli incrementi sono dovuti principalmente ad acquisti di arredi ed attrezzature per le farmacie.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	204.600	213.109	41.466	677.276	0	1.136.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.591	139.369	27.902	510.596	0	776.458
Valore di bilancio	106.009	73.740	13.564	166.680	0	359.993
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.179	0	4.107	315	5.601
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.967	0	0	0	0	1.967
Ammortamento dell'esercizio	6.138	19.065	5.715	36.902	0	67.820

Totale variazioni	-4.171	-17.886	-5.715	-32.795	315	-60.252
Valore di fine esercizio						
Costo	205.731	214.289	41.466	681.382	315	1.143.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.893	158.435	33.617	547.497	0	843.442
Valore di bilancio	101.838	55.854	7.849	133.885	315	299.741

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 565.709 (€ 545.652 nel precedente esercizio).

Le rimanenze sono esposte al netto di un fondo svalutazione di € 45.612 (immutato rispetto al precedente esercizio) stanziato al fine di adeguare il costo di alcuni codici in giacenza al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

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	545.652	20.057	565.709
Totale rimanenze	545.652	20.057	565.709

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 667.683 (€ 590.538 nel precedente esercizio).

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione di € 7.918 (€ 15.418 nel precedente esercizio).

I crediti verso controllante si riferiscono a crediti per servizi forniti alla controllante Admenta Italia S.p.A.. Si ricorda inoltre che tale saldo comprende anche il debito maturato per imposte IRES per € 151 mila trasferite al consolidato fiscale in quanto la Società è inclusa nella procedura di consolidamento IRES ed il saldo IVA a debito del mese di marzo 2023 per € 22 mila in quanto la Società partecipa alla liquidazione IVA di gruppo.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo dalla medesima controllante si riferiscono interamente ad un credito verso la Società Lloyds Retail S.r.l. per servizi resi.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	237.789	0	237.789	7.918	229.871
Verso controllanti	226.594	0	226.594	0	226.594
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.220	0	5.220	0	5.220
Crediti tributari	25.067	0	25.067		25.067
Imposte anticipate			147.063		147.063
Verso altri	23.245	10.623	33.868	0	33.868
Totale	517.915	10.623	675.601	7.918	667.683

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	221.396	8.475	229.871	229.871	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	117.866	108.728	226.594	226.594	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.884	-664	5.220	5.220	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.269	-8.202	25.067	25.067	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.593	-23.530	147.063		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.530	-7.662	33.868	23.245	10.623
Totale crediti	590.538	77.145	667.683	509.997	10.623

iscritti nell'attivo circolante					
---------------------------------	--	--	--	--	--

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	229.871	229.871
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	226.594	226.594
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.220	5.220
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.067	25.067
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.063	147.063
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.868	33.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	667.683	667.683

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.787.847 (€ 5.500.765 nel precedente esercizio).

Nella voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della Tesoreria", è stato iscritto il saldo positivo di cash pooling verso la capogruppo Admenta Italia S.p.A., come previsto dall'art. 2423-ter, comma 3 del Codice Civile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.500.765	287.082	5.787.847
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.500.765	287.082	5.787.847

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 80.533 (€ 61.932 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
Denaro e altri valori in cassa	61.932	18.601	80.533
Totale disponibilità liquide	61.932	18.601	80.533

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.934 (€ 17.132 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
Risconti attivi	17.132	-198	16.934
Totale ratei e risconti attivi	17.132	-198	16.934

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.859.157 (€ 5.585.467 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	5.000.000	0	0	0
Riserva legale	186.832	0	0	18.514
Altre riserve				
Riserva straordinaria	28.364	0	0	7
Totale altre riserve	28.364	0	0	7
Utile (perdita) dell'esercizio	370.271	351.750	0	0
Totale Patrimonio netto	5.585.467	351.750	0	18.521

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		5.000.000
Riserva legale	0	0		205.346
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		28.371
Totale altre riserve	0	0		28.371
Utile (perdita) dell'esercizio	18.521	0	625.440	625.440
Totale Patrimonio netto	18.521	0	625.440	5.859.157

Nel corso del presente esercizio la Società ha proceduto con la distribuzione di dividendi agli azionisti per complessivi € 351.750, come previsto dalla delibera assembleare del 28/07/2022 relativi al risultato dell'esercizio 2022.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	5.000.000	0	0	0
Riserva legale	174.174	0	0	12.658
Altre riserve				
Riserva straordinaria	28.355	0	0	9
Totale altre riserve	28.355	0	0	9
Utile (perdita) dell'esercizio	253.167	240.500	0	0
Totale Patrimonio netto	5.455.696	240.500	0	12.667

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		5.000.000
Riserva legale	0	0		186.832
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		28.364
Totale altre riserve	0	0		28.364
Utile (perdita) dell'esercizio	12.667	0	370.271	370.271
Totale Patrimonio netto	12.667	0	370.271	5.585.467

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	5.000.000			0	0	0
Riserva legale	205.346		B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	28.371		A,B,C	28.371	0	0
Totale altre riserve	28.371			28.371	0	0
Totale	5.233.717			28.371	0	0
Residua quota distribuibile				28.371		
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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.153 (€ 53.864 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	53.864	53.864
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	93.093	93.093
Utilizzo nell'esercizio	135.804	135.804
Totale variazioni	-42.711	-42.711
Valore di fine esercizio	11.153	11.153

Il saldo si riferisce per € 11.153 al fondo per manifestazioni a premio derivante dagli sconti maturati, e non ancora erogati, dalla clientela a fronte dell'operazione a premio legata al meccanismo di "fidelity card".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 489.964 (€

482.428 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	482.428
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	107.174
Utilizzo nell'esercizio	99.638
Totale variazioni	7.536
Valore di fine esercizio	489.964

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.316.959 (€ 1.262.225 nel precedente esercizio).

I debiti verso "imprese sottoposte al controllo delle controllanti" riguardano principalmente i debiti per le forniture di merce nei confronti della società del gruppo Admenta, Farmalvarion S.r.l.. Le altre società del gruppo sono tutte soggette al controllo di Admenta Italia S.p.A. ad eccezione della società Comifar Distribuzione S.p.A.

Gli altri debiti si riferiscono quasi interamente a debiti verso dipendenti e sono costituiti principalmente dal premio legato al sistema di incentivazione per i dipendenti delle farmacie, nonché dai debiti per ferie maturate ma non ancora godute fine esercizio. In tale voce è incluso anche il debito verso il Servizio Sanitario Nazionale per € 95 mila (invariato rispetto all'anno precedente) derivante da anticipi ricevuti sulle vendite di medicinali.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	390.072	-70.056	320.016
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	498.897	149.946	648.843
Debiti tributari	36.973	10.596	47.569
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.291	603	27.894
Altri debiti	308.992	-36.355	272.637
Totale	1.262.225	54.734	1.316.959

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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	390.072	-70.056	320.016	320.016	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	498.897	149.946	648.843	648.843	0	0
Debiti tributari	36.973	10.596	47.569	47.569	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.291	603	27.894	27.894	0	0
Altri debiti	308.992	-36.355	272.637	266.778	5.859	0
Totale debiti	1.262.225	54.734	1.316.959	1.311.100	5.859	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Debiti verso fornitori	320.016	320.016
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	648.843	648.843
Debiti tributari	47.569	47.569
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.894	27.894
Altri debiti	272.637	272.637
Debiti	1.316.959	1.316.959

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	320.016	320.016
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	648.843	648.843
Debiti tributari	47.569	47.569
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.894	27.894
Altri debiti	272.637	272.637
Totale debiti	1.316.959	1.316.959

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 12 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
Risconti passivi	12	-12	0
Totale ratei e risconti passivi	12	-12	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Vendita merce	8.241.451
Total e		8.241.451

I ricavi delle vendite e delle prestazioni relativi all'esercizio precedente ammontano ad € 7.812.484 interamente conseguiti in Italia.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	8.241.451
Total e		8.241.451

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 724.025 (€ 629.944 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi contrattuali	364.750	2.446	367.196
Altri ricavi e proventi	265.194	91.635	356.829
Totale altri	629.944	94.081	724.025
Totale altri ricavi e proventi	629.944	94.081	724.025

L'incremento della voce altri ricavi è dovuta a maggiori compensi per il servizio di distribuzione per conto dell'ASL e da maggiori compensi per servizi collegati a personale distaccato presso altre società del gruppo.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 786.037 (€ 810.355 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	36.012	10.953	46.965
Gas	13.250	40	13.290
Acqua	481	291	772
Spese di manutenzione e riparazione	34.124	-3.583	30.541
Compensi agli amministratori	70.080	-227	69.853
Compensi a sindaci e revisori	22.753	-493	22.260
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	390.937	-10.672	380.265
Spese telefoniche	28.632	-10.366	18.266
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.728	-957	4.771
Assicurazioni	5.071	1.133	6.204
Spese di rappresentanza	52	3.098	3.150
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	85	1.451	1.536
Altri	203.150	-14.986	188.164
Totale	810.355	-24.318	786.037

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 241.003 (€ 226.220 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	220.577	13.577	234.154
Altri	5.643	1.206	6.849
Totale	226.220	14.783	241.003

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 103.748 (€ 73.211 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	2.231	-791	1.440
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.935	28.211	32.146
Altri oneri di gestione	67.045	3.117	70.162
Totale	73.211	30.537	103.748

Le sopravvenienze e inussistente passive si riferiscono ad una rettifica di una stima per un canone di concessione.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	151.117	-20.241
IRAP	45.808	-3.289
Totale	196.925	-23.530

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	527.108	527.108
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	-527.108	-527.108
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-146.747	-23.846
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	20.241	3.289
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-126.506	-20.557

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Ammortamento indeducibile costo marchi e avviamento	611.455	-84.347	527.108	24,00	126.506	3,90	20.557

ALTRE INFORMAZIONI

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
Quadri	8
Impiegati	26
Totale Dipendenti	34

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	69.853	14.560

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.700
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.700

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni ordinarie	500.000	10	0	0	500.000	10
Totale		500.000	10	0	0	500.000	10

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 riporta quanto segue:

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

Con riferimento a tali garanzie si precisa quanto segue:

Fidejussioni

La società ha fidejussioni in essere per € 53.034 per affitto locali.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi

dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile.

	Parte correlata	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali
	Admenta Italia S.p.A.	226.594	5.787.847	0
	Farmalvarion S.r.l.	0	0	493.338
	AFM S.p.A.	0	0	49.075
	Farmacie Comunali di Modena S.p.A.	0	0	18.264
	Lloyds Retail S.r.l.	5.220	0	0
	Comifar Distribuzione S.p.A.	0	0	88.166

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Proventi / (Oneri) finanziari
	539.566	0	340.797	58.777
	0	4.804.666	0	0
	13.496	0	49.794	0
	0	0	18.264	0
	23.342	0	1.205	0
	0	110.395	0	0

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

Si ricorda che la società controllante Admenta Italia S.p.A., in tema di bilancio consolidato, si avvale della deroga prevista dai commi 3 e 4 art. 27 del D.Lgs. 127/91 in quanto il bilancio consolidato è stato redatto da Phoenix Pharmahandel GmbH & Co. KG ed è depositato presso la sede sociale in Germania.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi i cui rischi e benefici possono avere un impatto sulla situazione economico patrimoniale della società ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile e tali da modificare il presente bilancio, ad oggi a nostra conoscenza.

Per maggiori informazioni si rimanda a quanto riportato nel paragrafo relativo alla "Prospettiva della continuità aziendale e prevedibile evoluzione della gestione" e nella Relazione sulla Gestione.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Admenta Italia S.p.A. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo

bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2022	31/03/2021
B) Immobilizzazioni	236.684.350	169.090.639
C) Attivo circolante	151.277.148	123.457.135
D) Ratei e risconti attivi	302.793	234.176
Totale attivo	388.264.291	292.781.950
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	85.338.500	85.338.500
Riserve	101.367.315	86.653.344
Utile (perdita) dell'esercizio	81.675.102	14.713.970
Totale patrimonio netto	268.380.917	186.705.814
B) Fondi per rischi e oneri	658.973	90.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.308	149.601
D) Debiti	119.093.093	105.836.535
Totale passivo	388.264.291	292.781.950

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2022	31/03/2021
A) Valore della produzione	31.298.689	29.582.039
B) Costi della produzione	37.355.954	34.035.602
C) Proventi e oneri finanziari	17.000.196	17.858.561
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	68.610.000	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.122.171	-1.308.972
Utile (perdita) dell'esercizio	81.675.102	14.713.970

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

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L. 124/2017, non si procede ad indicare i benefici ottenuti nell'ambito delle misure di contenimento degli effetti del conflitto Russia Ucraina, a sostegno delle imprese in quanto sono stati erogati in virtù di disposizioni aventi carattere generale e si ritiene non rientrino nell'ambito di applicazione della normativa in questione.

Escludendo pertanto quanto sopra riportato, durante l'esercizio chiuso al 31 marzo 2023 la Società non ha ricevuto erogazioni da parte della Pubblica Amministrazione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

€ 31.272 alla riserva legale

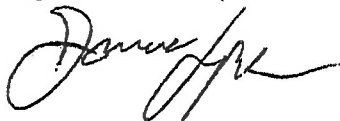
€ 594.150 a dividendi per un dividendo unitario di € 1,883

€ 18 alla riserva straordinaria.

Padova, 27 giugno 2023

Per l'Organo Amministrativo

Sig. Domenico Laporta



Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Simona Vignudelli, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

