

## FARMACIE PRATESI PRATOFARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31/03/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	BENTIVOGLIO
Codice Fiscale	01839520978
Numero Rea	BOLOGNA544532
P.I.	01839520978
Capitale Sociale Euro	520.000,00 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 S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/03/2023

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/03/2023	31/03/2022
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	737	3.031
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.375.136	1.395.443
7) Altre	387.121	416.711
Totale immobilizzazioni immateriali	1.762.994	1.815.185
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) Impianti e macchinario	104.341	130.476
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.275	10.826
4) Altri beni	151.292	193.029
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.457
Totale immobilizzazioni materiali	259.908	338.788
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) Crediti</b>		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	799	799
Totale crediti verso altri	799	799
Totale Crediti	799	799
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	799	799
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.023.701</b>	<b>2.154.772</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
4) Prodotti finiti e merci	1.833.684	1.621.313
Totale rimanenze	1.833.684	1.621.313
<b>II) Crediti</b>		
<b>1) Verso clienti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	729.111	749.494
Totale crediti verso clienti	729.111	749.494
<b>4) Verso controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.179.410	3.051.000
Totale crediti verso controllanti	3.179.410	3.051.000
<b>5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.526	13.172
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.526	13.172
<b>5-bis) Crediti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.314	17.481
Totale crediti tributari	9.314	17.481
<b>5-ter) Imposte anticipate</b>	49.375	78.471
<b>5-quater) Verso altri</b>		

Esigibili entro l'esercizio successivo	33.847	23.979
Esigibili oltre l'esercizio successivo	39.917	53.561
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>73.764</b>	<b>77.540</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.049.500</b>	<b>3.987.158</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.175.921	4.197.780
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.175.921</b>	<b>4.197.780</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
3) Danaro e valori in cassa	267.877	226.824
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>267.877</b>	<b>226.824</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.326.982</b>	<b>10.033.075</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>16.739</b>	<b>25.372</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.367.422</b>	<b>12.213.219</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	520.000	520.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	104.000	104.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.025	1.935
Varie altre riserve	6.531.445	6.531.445
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.533.470</b>	<b>6.533.380</b>
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	1.597.086	1.304.990
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.754.556</b>	<b>8.462.370</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	51.335	52.734
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>51.335</b>	<b>52.734</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>175.684</b>	<b>174.139</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	738.184	1.021.605
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.420
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>738.184</b>	<b>1.030.025</b>
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.669.965	1.429.109
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)</b>	<b>1.669.965</b>	<b>1.429.109</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	98.735	184.101
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>98.735</b>	<b>184.101</b>

<b>13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.848	73.057
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>28.848</b>	<b>73.057</b>
<b>14) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	840.449	790.730
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.595	5.595
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>846.044</b>	<b>796.325</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>3.381.776</b>	<b>3.512.617</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.071</b>	<b>11.359</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.367.422</b>	<b>12.213.219</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/03/2023	31/03/2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.130.642	21.339.900
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.667.434	1.934.986
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.667.434</b>	<b>1.934.986</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>24.798.076</b>	<b>23.274.886</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.205.487	14.845.807
7) Per servizi	1.925.903	1.976.997
8) Per godimento di beni di terzi	519.819	500.073
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.867.545	2.700.358
b) Oneri sociali	738.053	801.866
c) Trattamento di fine rapporto	190.511	182.785
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.796.109</b>	<b>3.685.009</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.322	96.607
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	116.926	167.365
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>207.248</b>	<b>263.972</b>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-212.370	-111.971
12) Accantonamenti per rischi	0	15.551
14) Oneri diversi di gestione	216.420	215.618
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>22.658.616</b>	<b>21.391.056</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>2.139.460</b>	<b>1.883.830</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19.477	8.568
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	44.240	33

Totale proventi diversi dai precedenti	44.240	33
Totale altri proventi finanziari	63.717	8.601
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	2
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>63.716</b>	<b>8.599</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>2.203.176</b>	<b>1.892.429</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	591.334	564.866
Imposte relative ad esercizi precedenti	-14.340	0
Imposte differite e anticipate	29.096	22.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	606.090	587.439
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.597.086</b>	<b>1.304.990</b>

### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.597.086	1.304.990
Imposte sul reddito	606.090	587.439
Interessi passivi/(attivi)	(63.716)	(8.599)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(177.018)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>2.139.460</b>	<b>1.706.812</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	545.550	475.151
Ammortamenti delle immobilizzazioni	207.248	263.972
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	(170.603)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>752.798</i>	<i>568.520</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.892.258</b>	<b>2.275.332</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(212.371)	1.201.237
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	20.383	(149.275)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(291.841)	188.943
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	8.633	(7.171)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(7.288)	(9.229)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	66.915	308.341
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(415.569)</b>	<b>1.532.846</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.476.689</b>	<b>3.808.178</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	63.716	8.599
(Imposte sul reddito pagate)	(604.933)	(267.568)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(545.404)	(694.951)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(1.086.621)</b>	<b>(953.920)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.390.068</b>	<b>2.854.258</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(27.843)	(127.234)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(38.131)	(67.367)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	(2.061.040)
Disinvestimenti	21.859	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
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(44.115)</b>	<b>(2.255.641)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<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)	(1.304.900)	(593.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1.304.900)</b>	<b>(593.000)</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.053	5.617
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	226.824	221.207
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	226.824	221.207
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	267.877	226.824
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	267.877	226.824
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 nelle "Attività finanziarie per la gestione della tesoreria" 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
<b>Disponibilità liquide inizio esercizio</b>		
Crediti a breve termine	2.800.000	2.800.000
Saldo di cash pooling	4.197.780	2.136.740
Denaro e valori in cassa	226.824	221.207
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>7.224.604</b>	<b>5.157.947</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Crediti a breve termine	2.800.000	2.800.000
Saldo di cash pooling	4.175.921	4.197.780
Denaro e valori in cassa	267.877	226.824
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>7.243.798</b>	<b>7.224.604</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>19.194</b>	<b>2.066.657</b>

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 e parafarmaceutici con n. 16 Farmacie nel Comune di Prato.

### EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO

Dal 2 luglio 2001 la Società è stata posseduta al 75% dalla McKesson Europe AG con sede a Stoccarda e per il restante 25% dal Comune di Prato. Nel mese di dicembre 2002 la partecipazione di controllo nella

società Farmacie Pratesi Pratófarma S.p.A. è passata alla società italiana ADMENTA Italia S.p.A. che ad oggi ne possiede l'80%.

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 Russia-Ucraina**

Si riporta come a 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 e prevedibile evoluzione della gestione**

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 26 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 € 4,5 milioni alla data del 31

maggio 2023, rispetto a € 4,2 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 2023) registrano un incremento pari al 3,5% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente e presentano un andamento allineato 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, in aggiunta si riporta come 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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

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, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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 non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti: 15%

Impianti di allarme: 30%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

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

#### **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 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 o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, 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.

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.

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.

### **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, 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 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 € 1.762.994 (€ 1.815.185 nel precedente esercizio).

L'avviamento è stato iscritto nel 2000 per € 8.213.730 a seguito della relazione giurata di stima, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2343 del C.C., in adempimento del comma 3 dell'art. 115, D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, ai fini della definitiva determinazione dei valori patrimoniali conferiti da parte della vostra società scissa da Azienda Pratese Multiservizi ed è già stato completamente ammortizzato in dieci anni.

La voce Concessioni, licenze e marchi, si riferisce a quanto segue:

- Farmacia n. 15, via Cava, Prato per un costo originario di € 969.202, ammortizzato per la durata della concessione (86 anni), valore netto contabile al termine dell'esercizio, € 765.457;
- Farmacia n. 16, Via Ferraresi, Prato iscritta per un costo originario di € 753.594, ammortizzato per la durata della concessione (84 anni), valore netto contabile al termine dell'esercizio, € 609.679.

Le altre immobilizzazioni iscritte in bilancio sono relative a manutenzioni straordinarie su beni di terzi detenuti in affitto e ammortizzati sulla base al minor periodo tra vita utile e durata del contratto di affitto.

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	47.772	1.722.795	8.213.731	2.087.504	12.071.802
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	44.741	327.352	8.213.731	1.670.793	10.256.617
<b>Valore di bilancio</b>	3.031	1.395.443	0	416.711	1.815.185
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	38.129	38.129
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.295	20.308	0	67.719	90.322
<b>Altre variazioni</b>	1	1	0	0	2
<b>Totale variazioni</b>	-2.294	-20.307	0	-29.590	-52.191
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	47.772	1.722.796	8.213.731	2.125.633	12.109.932
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.035	347.660	8.213.731	1.738.512	10.346.938
<b>Valore di bilancio</b>	737	1.375.136	0	387.121	1.762.994

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 259.908 (€ 338.788 nel precedente esercizio).

Nel corso dell'esercizio sono state riclassificate a cespiti acquisti fatti nell'esercizio precedente ma non entrati in funzione.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.419.916	156.660	2.018.499	4.457	3.599.532
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.289.440	145.834	1.825.470	0	3.260.744
<b>Valore di bilancio</b>	130.476	10.826	193.029	4.457	338.788
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per</b>	11.967	0	15.876	10.203	38.046

<b>acquisizioni</b>					
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	14.660	-14.660	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	38.102	6.551	72.273	0	116.926
<b>Totale variazioni</b>	-26.135	-6.551	-41.737	-4.457	-78.880
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.430.583	156.660	2.048.559	0	3.635.802
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.326.242	152.385	1.897.267	0	3.375.894
<b>Valore di bilancio</b>	104.341	4.275	151.292	0	259.908

Si riporta come nel corso del presente esercizio non siano stati effettuati investimenti significativi in immobilizzazioni materiali.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 799 (€ 799 nel precedente esercizio).

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

	<b>Importo nominale iniziale</b>	<b>Valore netto iniziale</b>
<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo</b>	799	799
<b>Totale</b>	799	799

	<b>Importo nominale finale</b>	<b>Valore netto finale</b>
<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo</b>	799	799
<b>Totale</b>	799	799

Si riferiscono interamente a cauzioni per utenze e locazioni.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	799	799	799
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	799	799	799

## Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti Immobilizzati
	Italia	799	799
<b>Total e</b>		799	799

## 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 punti vendita della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.833.684 (€ 1.621.313 nel precedente esercizio).

Le rimanenze sono esposte al netto di un fondo svalutazione di € 133 mila stanziato (stesso importo al 31 marzo 2022) 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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.621.313	212.371	1.833.684
<b>Totale rimanenze</b>	1.621.313	212.371	1.833.684

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.049.500 (€ 3.987.158 nel precedente esercizio).

I crediti verso controllante Admenta Italia S.p.A. includono un finanziamento a breve termine per € 2,8 milioni, (invariato dal precedente esercizio), i saldi maturati a debito per imposte IRES per €463 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 € 38 mila in quanto la Società partecipa alla liquidazione IVA di gruppo.

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione di € 3.233 (invariato rispetto al precedente esercizio).

I crediti verso imprese "sottoposte al controllo delle controllanti riguardano principalmente crediti per la fornitura di servizi nei confronti delle altre società del gruppo, tutte soggette al controllo di Admenta Italia S.p.A..

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	732.344	0	732.344	3.233	729.111
Verso controllanti	3.179.410	0	3.179.410	0	3.179.410
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.526	0	8.526	0	8.526
Crediti tributari	9.314	0	9.314		9.314
Imposte anticipate			49.375		49.375
Verso altri	33.847	39.917	73.764	0	73.764
<b>Totale</b>	<b>3.963.441</b>	<b>39.917</b>	<b>4.052.733</b>	<b>3.233</b>	<b>4.049.500</b>

### 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	749.494	-20.383	729.111	729.111	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.051.000	128.410	3.179.410	3.179.410	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.172	-4.646	8.526	8.526	0	0
Crediti tributari	17.481	-8.167	9.314	9.314	0	0

<b>iscritti nell'attivo circolante</b>						
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	78.471	-29.096	49.375			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	77.540	-3.776	73.764	33.847	39.917	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.987.158	62.342	4.049.500	3.960.208	39.917	0

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	729.111	729.111
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.179.410	3.179.410
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.526	8.526
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.314	9.314
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	49.375	49.375
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	73.764	73.764
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.049.500	4.049.500

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.175.921 (€ 4.197.780 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. Si ritiene che considerata la natura di tale posta e la non significatività del rischio di controparte, la stessa, sul piano sostanziale e non formale, debba essere più correttamente considerata alla stregua di "disponibilità liquide", così come riportato nell'apposito paragrafo dedicato alla informativa del rendiconto finanziario.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	4.197.780	-21.859	4.175.921
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	4.197.780	-21.859	4.175.921

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 267.877 (€ 226.824 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
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	226.824	41.053	267.877
<b>Totale disponibilità liquide</b>	226.824	41.053	267.877

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.739 (€ 25.372 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
<b>Ratei attivi</b>	159	-74	85
<b>Risconti attivi</b>	25.213	-8.559	16.654
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	25.372	-8.633	16.739

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.754.556 (€ 8.462.370 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	520.000	0	0	0
Riserva legale	104.000	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	1.935	0	0	90
Varie altre riserve	6.531.445	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.533.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	1.304.990	1.304.900	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>8.462.370</b>	<b>1.304.900</b>	<b>0</b>	<b>90</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		520.000
Riserva legale	0	0		104.000
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		2.025
Varie altre riserve	0	0		6.531.445
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>6.533.470</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	90	0	1.597.086	1.597.086
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>1.597.086</b>	<b>8.754.556</b>

	Descrizione	Importo
	Riserva da conferimento	6.531.445
<b>Total e</b>		<b>6.531.445</b>

La riserva da conferimento iscritta nella voce "Altre Riserve" deriva dall'adeguamento dei fabbricati per € 635.819 e dall'iscrizione in bilancio dell'avviamento per originari € 8.213.730 in base ai valori di perizia rilasciata ai sensi dell'art. 2343 C.C. per la valutazione dei beni oggetto di conferimento alla Farmacie Pratesi Pratoforma S.p.A. Nel corso degli esercizi precedenti l'Assemblea degli Azionisti ha deliberato una distribuzione parziale di tale riserva per € 2.319 mila.

In aggiunta a quanto sopra, si riporta come nel corso del presente esercizio la Società abbia proceduto con la distribuzione di dividendi agli azionisti per complessivi € 1.304.900, come previsto dalla delibera assembleare del 27/07/2022 relativi al risultato dell'esercizio fiscale 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	520.000	0	0	0
Riserva legale	104.000	0	0	0

<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	1.127	0	0	808
Varie altre riserve	6.531.445	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.532.572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>808</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>593.808</b>	<b>593.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>7.750.380</b>	<b>593.000</b>	<b>0</b>	<b>808</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		520.000
Riserva legale	0	0		104.000
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		1.935
Varie altre riserve	0	0		6.531.445
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>6.533.380</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>808</b>	<b>0</b>	<b>1.304.990</b>	<b>1.304.990</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>808</b>	<b>0</b>	<b>1.304.990</b>	<b>8.462.370</b>

### 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	520.000			0	0	0
Riserva legale	104.000		B	0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	2.025			2.025	0	0
Varie altre riserve	6.531.445		A,B,C	6.531.445	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>6.533.470</b>			<b>6.533.470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>7.157.470</b>			<b>6.533.470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>6.533.470</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli</b>						

statutari E:  
altro

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Riserva di conferimento	6.531.445	A,B,C	6.531.445
<b>Total e</b>		6.531.445		

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 51.335 (€ 52.734 nel precedente esercizio) e si riferisce interamente al saldo del fondo manifestazioni a premio per € 51.334 (€ 46.084 nel precedente esercizio) derivante dagli sconti maturati, e non ancora erogati, dalla clientela a fronte dell'operazione a premio legata al meccanismo di "fidelity card".

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	52.734	52.734
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	355.040	355.040
Utilizzo nell'esercizio	356.439	356.439
Totale variazioni	-1.399	-1.399
Valore di fine esercizio	51.335	51.335

Di seguito il dettaglio dei movimenti dei singoli fondi:

Descrizione	31/03/2022	Incrementi	Decrementi	31/03/2023
Fondo rischi diversi	6.650		6.650	-
Fondo operazioni a premio	46.084	355.040	349.789	51.335
<b>Totale</b>	<b>52.734</b>	<b>355.040</b>	<b>356.439</b>	<b>51.335</b>

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 175.684 (€ 174.139 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	174.139
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	190.511
Utilizzo nell'esercizio	188.966
Totale variazioni	1.545
Valore di fine esercizio	175.684

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.381.776 (€ 3.512.617 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, (principalmente 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 € 247 mila (€ 233 mila l'esercizio) 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	1.030.025	-291.841	738.184
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.429.109	240.856	1.669.965
Debiti tributari	184.101	-85.366	98.735
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	73.057	-44.209	28.848
Altri debiti	796.325	49.719	846.044
<b>Totale</b>	<b>3.512.617</b>	<b>-130.841</b>	<b>3.381.776</b>

## 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	1.030.025	-291.841	738.184	738.184	0	0

<b>fornitori</b>						
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.429.109	240.856	1.669.965	1.669.965	0	0
<b>Debiti tributari</b>	184.101	-85.366	98.735	98.735	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	73.057	-44.209	28.848	28.848	0	0
<b>Altri debiti</b>	796.325	49.719	846.044	840.449	5.595	0
<b>Totale debiti</b>	3.512.617	-130.841	3.381.776	3.376.181	5.595	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	
<b>Debiti verso fornitori</b>	738.184	738.184
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.669.965	1.669.965
<b>Debiti tributari</b>	98.735	98.735
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	28.848	28.848
<b>Altri debiti</b>	846.044	846.044
<b>Debiti</b>	3.381.776	3.381.776

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	738.184	738.184
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.669.965	1.669.965
<b>Debiti tributari</b>	98.735	98.735
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	28.848	28.848
<b>Altri debiti</b>	846.044	846.044
<b>Totale debiti</b>	3.381.776	3.381.776

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.071 (€ 11.359 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
<b>Risconti passivi</b>	11.359	-7.288	4.071
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	11.359	-7.288	4.071

**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	23.130.642
<b>Total e</b>		23.130.642

I ricavi delle vendite e delle prestazioni relativi all'esercizio precedente ammontano ad € 21.339.900 e sono 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	23.130.642
<b>Total e</b>		23.130.642

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.667.434 (€ 1.934.986 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	90.510	-20.679	69.831
Contributi contrattuali	967.213	9.469	976.682
Plusvalenze di natura non finanziaria	177.018	-177.018	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	58.266	87.549	145.815
Altri ricavi e proventi	641.979	-166.873	475.106
<b>Totale altri</b>	<b>1.934.986</b>	<b>-267.552</b>	<b>1.667.434</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.934.986</b>	<b>-267.552</b>	<b>1.667.434</b>

Il decremento nella voce "Altri ricavi e proventi" deriva dal rilascio, nell'esercizio precedente, della stima del debito legato al rinnovo contrattuale Federfarma.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.925.903 (€ 1.976.997 nel precedente esercizio).

I maggiori incrementi sono dovuti alle dinamiche inflattive

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	3.000	-3.000	0
Energia elettrica	168.591	74.370	242.961
Gas	43.967	-25.296	18.671
Acqua	7.197	8.827	16.024
Spese di manutenzione e riparazione	132.966	-6.014	126.952
Compensi agli amministratori	63.070	-718	62.352
Compensi a sindaci e revisori	21.648	0	21.648
Spese e consulenze legali	354	-354	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	988.763	-170.662	818.101
Spese telefoniche	44.087	-450	43.637
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	15.179	391	15.570
Assicurazioni	6.910	-2.580	4.330
Altri	481.265	74.392	555.657
<b>Totale</b>	<b>1.976.997</b>	<b>-51.094</b>	<b>1.925.903</b>

**Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 519.819 (€ 500.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	482.827	17.121	499.948
<b>Altri</b>	17.246	2.625	19.871
<b>Totale</b>	500.073	19.746	519.819

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 216.420 (€ 215.618 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	1.457	1.043	2.500
<b>ICI/IMU</b>	3.520	-3.520	0
<b>Imposta di registro</b>	3.934	-247	3.687
<b>Diritti camerali</b>	65.578	-3.241	62.337
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	37.382	1.821	39.203
<b>Altri oneri di gestione</b>	103.747	4.946	108.693
<b>Totale</b>	215.618	802	216.420

Gli altri oneri di gestione includono prevalentemente contributi Enpaf (€ 60 mila), commissioni per carte di credito e pagobancomat (€ 39 mila).

**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non si sono verificati ricavi di entità o incidenza eccezionali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile.

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non si sono verificati costi di entità o incidenza eccezionali ai sensi dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile.

**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 anticipate
IRES	463.157	-14.340	-29.096
IRAP	128.177	0	0
<b>Totale</b>	<b>591.334</b>	<b>-14.340</b>	<b>-29.096</b>

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' e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	184.146	132.815
Differenze temporanee nette	-184.146	-132.815
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-73.291	-5.180
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	29.096	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-44.195	-5.180

	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
	Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, merci	132.815	0	132.815	24,00	31.876	3,90	5.180
	Altre svalutazioni ed accantonamenti indeducibili	172.569	-121.234	51.335	24,00	12.320	0	0

## 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	15
Impiegati	78
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>93</b>

### 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
<b>Compensi</b>	<b>62.352</b>	<b>11.648</b>

### 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	10.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.000</b>

### 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	1.000.000	520.000	0	0	1.000.000	520.000
<b>Totale</b>		<b>1.000.000</b>	<b>520.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>520.000</b>

**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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

**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 € 54.200 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.	3.179.410	4.175.921	0
	Farmalvarion S.p.A.	0	0	1.355.967
	AFM S.p.A.	0	0	4.485
	Far.co.san S.p.a.	0	0	47.733
	Lloyds Retail S.r.l.	8.526	0	0
	Farmacie Comunali di Modena S.p.A.	0	0	31.360
	Comifar Distribuzione S.p.A.	0	0	230.420

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Proventi / (Oneri) finanziari
	1.031.550	0	773.012	63.716
	7.374	13.594.700	0	0
	0	0	4.485	0
	11.527	0	57.245	0
	8.526	0	0	0
	0	0	31.360	0
	0	260.945	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
<b>Totale attivo</b>	<b>388.264.291</b>	<b>292.781.950</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>268.380.917</b>	<b>186.705.814</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>388.264.291</b>	<b>292.781.950</b>

	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>B) Costi della produzione</b>	37.355.954	34.035.602
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	17.000.196	17.858.561
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	68.610.000	0
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-2.122.171	-1.308.972
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	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 dal 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:

Euro 1.435.390 a distribuzione utili agli Azionisti, pari ad Euro 1,435 per azione.

Euro 161.696 a riserva straordinaria

Prato, 26 giugno 2023

### **L'Organo Amministrativo**



*Per il Consiglio di Amministrazione*

*Il Vice Presidente e Amministratore Delegato*

*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.

