

**FARMACIE PRATESI PRATOFARMA SPA****Bilancio di esercizio al 31/01/2024**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	BENTIVOGLIO
<b>Codice Fiscale</b>	01839520978
<b>Numero Rea</b>	BOLOGNA544532
<b>P.I.</b>	01839520978
<b>Capitale Sociale Euro</b>	520.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Admenta Italia S.p.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	Admenta Italia S.p.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	Italia
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/01/2024

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/01/2024	31/03/2023
<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>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	737
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.358.214	1.375.136
7) Altre	328.010	387.121
Totale immobilizzazioni immateriali	1.686.224	1.762.994
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	141.580	104.341
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.087	4.275
4) Altri beni	129.776	151.292
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	15.441	0
Totale immobilizzazioni materiali	288.884	259.908
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
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>1.975.907</b>	<b>2.023.701</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	1.698.497	1.833.684
Totale rimanenze	1.698.497	1.833.684
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	657.537	729.111
Totale crediti verso clienti	657.537	729.111
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.822.420	3.179.410
Totale crediti verso controllanti	2.822.420	3.179.410
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	66.241	8.526
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	66.241	8.526
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.909	9.314
Totale crediti tributari	14.909	9.314
5-ter) Imposte anticipate	47.116	49.375
5-quater) Verso altri		

Esigibili entro l'esercizio successivo	24.228	33.847
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.624	39.917
Totale crediti verso altri	52.852	73.764
Totale crediti	3.661.075	4.049.500
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.660.758	4.175.921
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.660.758	4.175.921
IV - Disponibilità liquide		
3) Danaro e valori in cassa	259.279	267.877
Totale disponibilità liquide	259.279	267.877
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.279.609</b>	<b>10.326.982</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>11.502</b>	<b>16.739</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>12.267.018</b>	<b>12.367.422</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/01/2024	31/03/2023
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	520.000	520.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	163.721	2.025
Varie altre riserve	6.531.445	6.531.445
Totale altre riserve	6.695.166	6.533.470
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	1.699.138	1.597.086
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.018.304</b>	<b>8.754.556</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	55.643	51.335
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>55.643</b>	<b>51.335</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>123.218</b>	<b>175.684</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	670.209	738.184
Totale debiti verso fornitori (7)	670.209	738.184
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.569.601	1.669.965
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	1.569.601	1.669.965
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	198.430	98.735
Totale debiti tributari (12)	198.430	98.735
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

Esigibili entro l'esercizio successivo	71.568	28.848
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	71.568	28.848
<b>14) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	550.992	840.449
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.595	5.595
Totale altri debiti (14)	556.587	846.044
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>3.066.395</b>	<b>3.381.776</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.458</b>	<b>4.071</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>12.267.018</b>	<b>12.367.422</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/01/2024	31/03/2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.155.795	23.130.642
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.546.738	1.667.434
Totale altri ricavi e proventi	1.546.738	1.667.434
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>21.702.533</b>	<b>24.798.076</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.698.498	16.205.487
7) Per servizi	1.647.349	1.925.903
8) Per godimento di beni di terzi	460.923	519.819
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.401.061	2.867.545
b) Oneri sociali	663.304	738.053
c) Trattamento di fine rapporto	152.669	190.511
Totale costi per il personale	3.217.034	3.796.109
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.770	90.322
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.637	116.926
Totale ammortamenti e svalutazioni	166.407	207.248
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	135.187	-212.370
12) Accantonamenti per rischi	25.000	0
14) Oneri diversi di gestione	211.961	216.420
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>19.562.359</b>	<b>22.658.616</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>2.140.174</b>	<b>2.139.460</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	104.976	19.477
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	146.141	44.240
Totale proventi diversi dai precedenti	146.141	44.240

Totale altri proventi finanziari	251.117	63.717
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	12	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	1
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>251.105</b>	<b>63.716</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>2.391.279</b>	<b>2.203.176</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	689.882	591.334
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-14.340
Imposte differite e anticipate	2.259	29.096
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	692.141	606.090
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.699.138</b>	<b>1.597.086</b>

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

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.699.138	1.597.086
Imposte sul reddito	692.141	606.090
Interessi passivi/(attivi)	(251.105)	(63.716)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.140.174	2.139.460
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	229.004	545.550
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.407	207.248
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>	395.411	752.798
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.535.585	2.892.258
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	142.687	(212.371)

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	71.574	20.383
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(67.975)	(291.841)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	5.237	8.633
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(613)	(7.288)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(580.814)	66.915
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(429.904)</b>	<b>(415.569)</b>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.105.681	2.476.689
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	251.105	63.716
(Imposte sul reddito pagate)	(41.882)	(604.933)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(284.662)	(545.404)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(75.439)</b>	<b>(1.086.621)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.030.242	1.390.068
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(118.652)	(27.843)
Disinvestimenti	39	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(38.131)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(484.837)	0
Disinvestimenti	0	21.859
(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)	(603.450)	(44.115)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
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)	(1.435.390)	(1.304.900)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.435.390)	(1.304.900)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.598)	41.053

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	267.877	226.824
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	267.877	226.824
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	259.279	267.877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	259.279	267.877
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:

	31/01/2024	31/03/2023
<b>Disponibilità liquide inizio 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 inizio esercizio</b>	<b>7.243.798</b>	<b>7.224.604</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Crediti a breve termine	2.800.000	2.800.000
Saldo di cash pooling	4.660.758	4.175.921
Denaro e valori in cassa		
	259.279	267.877
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>7.720.037</b>	<b>7.243.798</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>476.239</b>	<b>19.194</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 31/01/2024

### 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, con sede in Germania, le cui azioni, a partire dal 24 ottobre 2023 sono interamente possedute da Phoenix Pharma Italia S.p.A. a sua volta posseduta al 100% da Phoenix International Holdings GmbH.

## **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/01/2024 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.

### ***Situazione geopolitica internazionale***

In merito al conflitto russo/ucraino ed alle tensioni tra Israele ed Hamas e più in generale in Medio Oriente, ancora in corso alla data di stesura del presente documento, si rileva che la Società ed il Gruppo non hanno attività in corso con controparti interessate dai conflitti o comunque con controparti soggette alle sanzioni economiche stabilite a livello internazionale, né vanta crediti nei confronti di tali entità, e pertanto per il momento tali eventi non stanno producendo effetti negativi o significative incertezze, se non per un attento monitoraggio degli effetti, prevalentemente indiretti, attuali e futuri che tali conflitti potranno generare a livello internazionale.

## **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 - su questo aspetto si rimanda al paragrafo: problematiche di comparabilità e adattamento.

### **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 Budget per l'esercizio 2025, approvato nel corso della riunione dell'Organo Amministrativo del 29 aprile 2024, 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 (Phoenix International Holdings GmbH) con un saldo positivo del proprio conto corrente di cash pooling pari a circa € 4,5 milioni alla data del 31 marzo 2024, rispetto a € 5 milioni del 31 gennaio 2024. 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 (febbraio e marzo

2024) registrano un incremento pari al 3,2% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente e presentano un andamento allineato rispetto a quanto ipotizzato nel sopra citato Budget, i cui 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**

In data 7 dicembre 2023 l'Assemblea degli Azionisti ha deliberato il cambio della data di chiusura dell'esercizio sociale dal 31 marzo al 31 gennaio di ogni anno per allinearsi al gruppo di appartenenza; pertanto l'esercizio 2024 in commento ha durata 10 mesi rispetto al precedente di 12 mesi ed i risultati non sono dunque comparabili.

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 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.

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:

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.

A partire dal 1 gennaio 2024 entrerà in vigore il nuovo principio contabile OIC 34. Sono stati inoltre pubblicati emendamenti agli altri principi contabili nazionali conseguenti all'entrata in vigore dell'OIC 34. E' in corso il processo di valutazione dei potenziali impatti, che per la Società dovrebbero essere irrilevanti o poco significativi.

### **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 ADMENTA).

### **Informazioni sull'introduzione del Pillar 2**

Si informa che, la riforma fiscale OCSE "Global anti-base erosion model rules", recepita dalla normativa fiscale italiana con D.L. 209/2023, ha introdotto un modello c.d. a due pilastri, Pillar Two, per affrontare le problematiche fiscali derivanti dalla digitalizzazione dell'economia.

Il modello ha la finalità di porre un limite alla concorrenza fiscale introducendo un'aliquota minima globale del 15% in ciascuna giurisdizione in cui operano le grandi multinazionali. La capogruppo sarà tenuta, a partire dall'esercizio 2024/25, al versamento dell'eventuale imposta integrativa, top up tax, per le controllate che operano in giurisdizioni a bassa tassazione e per le quali l'imposta corrente è inferiore alla soglia minima del 15%.

Anche se il Paese Italia non si configura come giurisdizione a bassa tassazione, si precisa che la società monitora costantemente l'evoluzione normativa e le misure correttive da porre eventualmente in essere per garantire l'applicazione della Global Minimum Tax.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.686.224 (€ 1.762.994 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, € 756.022;
- 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, € 602.191.

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	1.722.796	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	737	16.922	0	59.111	76.770
<b>Totale variazioni</b>	-737	-16.922	0	-59.111	-76.770
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	47.772	1.722.796	8.213.730	2.125.633	12.109.931
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.772	364.582	8.213.730	1.797.623	10.423.707
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.358.214	0	328.010	1.686.224

La società non ha sostenuto investimenti in immobilizzazioni immateriali nel corso del corrente esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 288.884 (€ 259.908 nel precedente esercizio).

Nel corso dell'esercizio è stato installato un nuovo impianto di climatizzazione e sono state acquistate attrezzature e dispositivi per l'erogazione di servizi in farmacia.

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>	1.430.583	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	69.133	0	34.079	15.441	118.653
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	40	0	0	0	40
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	31.854	2.188	55.595	0	89.637
<b>Totale variazioni</b>	37.239	-2.188	-21.516	15.441	28.976
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.498.117	156.660	2.081.567	15.441	3.751.785
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.356.537	154.573	1.951.791	0	3.462.901
<b>Valore di bilancio</b>	141.580	2.087	129.776	15.441	288.884

## 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:

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

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

Si riferiscono interamente a cauzioni per utenze e locazioni.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<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>Totale</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 € 1.698.497 (€ 1.833.684 nel precedente esercizio).

Le rimanenze sono esposte al netto di un fondo svalutazione di € 125.315 stanziato (€ 132.815 esercizio precedente) al fine di adeguare il costo di alcuni codici in giacenza al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Il decremento dello stesso, unica movimentazione dell'esercizio, fa riferimento al relativo rilascio di € 7.500.

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>	1.833.684	-135.187	1.698.497
<b>Totale rimanenze</b>	1.833.684	-135.187	1.698.497

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.661.075 (€ 4.049.500 nel precedente esercizio).

I crediti verso controllanti, tutti verso 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 imposta IRES per € 1.020.610 trasferita al consolidato fiscale, in quanto la Società è inclusa nella procedura di consolidamento IRES ed il saldo IVA a debito del mese di gennaio 2024 per € 48.420 in quanto la Società partecipa alla liquidazione IVA di gruppo.

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione di € 3.011 (€ 3.233 nell'esercizio precedente).

I crediti verso imprese "sottoposte al controllo delle controllanti riguardano crediti per servizi resi nei confronti delle società del Gruppo Admenta.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	660.548	0	660.548	3.011	657.537
Verso controllanti	2.822.420	0	2.822.420	0	2.822.420
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	66.241	0	66.241	0	66.241
Crediti tributari	14.909	0	14.909		14.909
Imposte anticipate			47.116		47.116
Verso altri	24.228	28.624	52.852	0	52.852
<b>Totale</b>	<b>3.588.346</b>	<b>28.624</b>	<b>3.664.086</b>	<b>3.011</b>	<b>3.661.075</b>

La quota di crediti esigibili oltre l'esercizio successivo fa riferimento a note credito da ricevere da fornitori relative ad anni precedenti.

## 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	729.111	-71.574	657.537	657.537	0

Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.179.410	-356.990	2.822.420	2.822.420	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.526	57.715	66.241	66.241	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.314	5.595	14.909	14.909	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.375	-2.259	47.116		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.764	-20.912	52.852	24.228	28.624
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.049.500</b>	<b>-388.425</b>	<b>3.661.075</b>	<b>3.585.335</b>	<b>28.624</b>

### 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	657.537	657.537
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.822.420	2.822.420
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	66.241	66.241
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.909	14.909
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.116	47.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.852	52.852
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.661.075</b>	<b>3.661.075</b>

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.660.758 (€ 4.175.921 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>	4.175.921	484.837	4.660.758
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	4.175.921	484.837	4.660.758

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 259.279 (€ 267.877 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>	267.877	-8.598	259.279
<b>Totale disponibilità liquide</b>	267.877	-8.598	259.279

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 11.502 (€ 16.739 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>	85	468	553
<b>Risconti attivi</b>	16.654	-5.705	10.949
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	16.739	-5.237	11.502

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 9.018.304 (€ 8.754.556 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
<b>Capitale</b>	520.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	104.000	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	2.025	0	0	161.696
<b>Varie altre riserve</b>	6.531.445	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	6.533.470	0	0	161.696
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.597.086	1.435.390	-161.696	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	8.754.556	1.435.390	-161.696	161.696

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		520.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		104.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		163.721
<b>Varie altre riserve</b>	0	0		6.531.445
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		6.695.166
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	1.699.138	1.699.138
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	1.699.138	9.018.304

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

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 € 2.318.104.

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 € 1.435.390, come previsto dalla delibera assembleare del 26/07/2023 relativi al risultato dell'esercizio chiuso il 31/03/2023.

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
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.935	0	0	90
Varie altre riserve	6.531.445	0	0	0
Totale altre riserve	6.533.380	0	0	90
Utile (perdita) dell'esercizio	1.304.990	1.304.900	-90	0
Totale Patrimonio netto	8.462.370	1.304.900	-90	90

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

### 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	104.000	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	163.721		A,B,C	163.721	0	0
Varie altre riserve	6.531.445		A,B,C	6.531.445	0	0
Totale altre riserve	6.695.166			6.695.166	0	0
Totale	7.319.166			6.799.166	0	0
Residua quota distribuibile				6.799.166		

<b>Legenda: A:</b> per aumento di capitale <b>B:</b> per copertura perdite <b>C:</b> per distribuzione ai soci <b>D:</b> per altri vincoli statutari <b>E:</b> 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 € 55.643 (€ 51.335 nel precedente esercizio) e si riferisce principalmente al saldo del fondo manifestazioni a premio per € 50.642 (€ 51.335 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	51.335	51.335
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	76.335	76.335
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	72.027	72.027
<b>Totale variazioni</b>	4.308	4.308
<b>Valore di fine esercizio</b>	55.643	55.643

Di seguito il dettaglio dei movimenti dei singoli fondi:

Descrizione	31/03/2023	Incrementi	Decrementi	31/01/2024
Fondo rischi diversi		25.000	20.000	5.000
Fondo operazioni a premio	51.335	338.817	339.509	50.643
<b>Totale</b>	<b>51.335</b>	<b>363.817</b>	<b>359.509</b>	<b>55.643</b>

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 123.218 (€ 175.684 nel precedente esercizio).

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	175.684
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	152.669
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	205.135
<b>Totale variazioni</b>	-52.466
<b>Valore di fine esercizio</b>	123.218

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.066.395 (€ 3.381.776 nel precedente esercizio).

I debiti verso imprese "sottoposte al controllo delle controllanti" riguardano principalmente i debiti per le forniture di merce da parte di Farmalvarion S.r.l. e 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 a fine esercizio.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	738.184	-67.975	670.209
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.669.965	-100.364	1.569.601
<b>Debiti tributari</b>	98.735	99.695	198.430
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	28.848	42.720	71.568
<b>Altri debiti</b>	846.044	-289.457	556.587
<b>Totale</b>	<b>3.381.776</b>	<b>-315.381</b>	<b>3.066.395</b>

La quota dei debiti scadenti oltre l'esercizio fa riferimento interamente a depositi cauzionali su affitti.

## 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:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
--	-----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	---	---

Debiti verso fornitori	738.184	-67.975	670.209	670.209	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.669.965	-100.364	1.569.601	1.569.601	0
Debiti tributari	98.735	99.695	198.430	198.430	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.848	42.720	71.568	71.568	0
Altri debiti	846.044	-289.457	556.587	550.992	5.595
<b>Totale debiti</b>	<b>3.381.776</b>	<b>-315.381</b>	<b>3.066.395</b>	<b>3.060.800</b>	<b>5.595</b>

### 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	670.209	670.209
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.569.601	1.569.601
Debiti tributari	198.430	198.430
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.568	71.568
Altri debiti	556.587	556.587
<b>Debiti</b>	<b>3.066.395</b>	<b>3.066.395</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	670.209	670.209
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.569.601	1.569.601
Debiti tributari	198.430	198.430
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.568	71.568
Altri debiti	556.587	556.587
<b>Totale debiti</b>	<b>3.066.395</b>	<b>3.066.395</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.458 (€ 4.071 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	4.071	-613	3.458
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.071</b>	<b>-613</b>	<b>3.458</b>

## 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	20.155.795
<b>Totale</b>		<b>20.155.795</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni relativi all'esercizio precedente ammontano ad € 23.130.642 e sono interamente conseguiti in Italia. Per maggiori informazioni si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

#### 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	20.155.795
<b>Totale</b>		<b>20.155.795</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.546.738 (€ 1.667.434 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Proventi immobiliari	69.831	-29.017	40.814
Contributi contrattuali	976.682	147.843	1.124.525
Sopravvenienze e insussistenze attive	145.815	-120.735	25.080
Altri ricavi e proventi	475.106	-118.787	356.319
<b>Totale altri</b>	<b>1.667.434</b>	<b>-120.696</b>	<b>1.546.738</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.667.434</b>	<b>-120.696</b>	<b>1.546.738</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.647.349 (€ 1.925.903 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
Energia elettrica	242.961	-107.739	135.222
Gas	18.671	-3.192	15.479
Acqua	16.024	-7.788	8.236
Spese di manutenzione e riparazione	126.952	-5.856	121.096
Compensi agli amministratori	62.352	-8.500	53.852
Compensi a sindaci e revisori	21.648	-1.941	19.707
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	818.101	8.974	827.075
Spese telefoniche	43.637	-8.577	35.060
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	15.570	-4.125	11.445
Assicurazioni	4.330	406	4.736
Altri	555.657	-140.216	415.441
<b>Totale</b>	<b>1.925.903</b>	<b>-278.554</b>	<b>1.647.349</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 € 460.923 (€ 519.819 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio	Variazione	Valore esercizio
--	------------------	------------	------------------

	precedente		corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	499.948	-59.096	440.852
<b>Altri</b>	19.871	200	20.071
<b>Totale</b>	519.819	-58.896	460.923

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 211.961 (€ 216.420 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	2.500	-2.184	316
<b>Imposta di registro</b>	3.687	64	3.751
<b>Diritti camerali</b>	62.337	-11.676	50.661
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	39.203	21.392	60.595
<b>Altri oneri di gestione</b>	108.693	-12.055	96.638
<b>Totale</b>	216.420	-4.459	211.961

Gli altri oneri di gestione includono prevalentemente contributi Enpaf (€ 50 mila), commissioni per carte di credito e pagobancomat (€ 36 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 anticipate
<b>IRES</b>	559.136	-1.967
<b>IRAP</b>	134.725	-292
<b>Imposte sostitutive</b>	-3.979	
<b>Totale</b>	689.882	-2.259

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>		
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	175.957	125.315
<b>Differenze temporanee nette</b>	175.957	125.315
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	-44.195	-5.180
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	1.966	293
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	-42.229	-4.887

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificata 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	-7.500	125.315	24,00	30.076	3,90	4.887
	Altre svalutazioni ed accantonamenti indeducibili	172.569	-121.927	50.642	24,00	12.154	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	16
Impiegati	84
Totale Dipendenti	100

### 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	53.852	9.707

### 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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

### 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>		1.000.000	520.000	0	0	1.000.000	520.000

### 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 € 35.500 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.	22.420	7.460.758	0
	AFM S.p.A.	0	0	7.752
	Farmalvarion S.r.l.	0	0	1.473.772
	Lloyds Retail S.r.l.	0	0	20.247
	Comifar Distribuzione S.p.A.	0	0	44.297
	Phoenix Pharmaitalia S.p.A.	0	0	0
	Far.Co.San S.p.A.	0	0	14.189
	Az. Farm Milanesi S.p.A.	0	0	13.827
	FCM S.p.A.	0	0	38.463

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Proventi / (Oneri) finanziari
	1.124.525	0	689.292	251.118
	0	0	11.773	0
	0	11.850.986	0	0
	90.979	0	65.257	0
	0	912.329	19.500	0
	0	0	0	0
	66.355	0	116.250	0
	0	0	13.827	0
	154	0	7.103	0

**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.

### **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.

### **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:

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/03/2023	31/03/2022
<b>B) Immobilizzazioni</b>	236.695.715	236.684.350
<b>C) Attivo circolante</b>	144.767.756	151.277.148
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	289.030	302.793
<b>Totale attivo</b>	<b>381.752.501</b>	<b>388.264.291</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
<b>Capitale sociale</b>	85.338.500	85.338.500
<b>Riserve</b>	183.042.417	101.367.315
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	17.291.503	81.675.102
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>285.672.420</b>	<b>268.380.917</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	121.470	658.973
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	120.950	131.308
<b>D) Debiti</b>	95.830.626	119.093.093
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	7.035	0
<b>Totale passivo</b>	<b>381.752.501</b>	<b>388.264.291</b>

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/03/2023	31/03/2022
<b>A) Valore della produzione</b>	33.168.011	31.298.689
<b>B) Costi della produzione</b>	37.771.365	37.355.954
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	20.782.382	17.000.196
<b>D) Rettifiche di valore di attività</b>	0	68.610.000

<b>finanziarie</b>		
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-1.112.475	-2.122.171
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	17.291.503	81.675.102

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

Durante l'esercizio chiuso al 31 gennaio 2024 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 263.748 a riserva straordinaria

Prato 29 aprile 2024

### **L'Organo Amministrativo**

*Per il Consiglio di Amministrazione*

*Il Vice Presidente e Amministratore Delegato*

*Arianna Furla*

