

## PHARMATEK PMC S.R.L. a socio unico

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE BIANCA MARIA 41 20122 MILANO MI
Codice Fiscale	04074500960
Numero Rea	Milano 1723923
P.I.	04074500960
Capitale Sociale Euro	110.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	205940 Fabbricazione di prodotti chimici vari per uso industriale (inclusi i preparati antidetonanti e antigelo)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FINE FOODS e PHARMACEUTICALS N.T.M. S.P.A
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.412.367	452.055
II - Immobilizzazioni materiali	895.563	755.854
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	11.938
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.307.930</b>	<b>1.219.847</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.718.399	1.068.852
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	464.625	464.625
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.427.830	2.583.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.225	0
<b>Totale crediti</b>	<b>4.440.055</b>	<b>2.583.395</b>
IV - Disponibilità liquide	1.554.768	68.936
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.177.847</b>	<b>4.185.808</b>
D) Ratei e risconti	33.856	26.863
<b>Totale attivo</b>	<b>11.519.633</b>	<b>5.432.518</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	110.000	110.000
III - Riserve di rivalutazione	1.875.822	0
IV - Riserva legale	22.000	22.000
VI - Altre riserve	526.218	677.745
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.271.466	93.473
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.805.506</b>	<b>903.218</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	410.529	425.174
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.798.529	3.643.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	492.123	460.214
<b>Totale debiti</b>	<b>6.290.652</b>	<b>4.103.423</b>
E) Ratei e risconti	12.946	703
<b>Totale passivo</b>	<b>11.519.633</b>	<b>5.432.518</b>

# Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.831.752	6.955.952
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	327.500	145.803
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	327.500	145.803
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	39.931
altri	53.533	60.425
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>53.533</b>	<b>100.356</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>18.212.785</b>	<b>7.202.111</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.548.501	3.350.581
7) per servizi	2.727.846	1.243.383
8) per godimento di beni di terzi	243.595	189.486
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.511.075	1.029.842
b) oneri sociali	360.361	397.686
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	927.450	341.075
c) trattamento di fine rapporto	88.111	78.508
e) altri costi	839.339	262.567
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.798.886</b>	<b>1.768.603</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	298.778	257.056
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.663	74.355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	199.168	182.701
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.947	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.884	11.581
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>306.662</b>	<b>268.637</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(307.092)	52.658
14) oneri diversi di gestione	393.015	39.429
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.711.413</b>	<b>6.912.777</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.501.372</b>	<b>289.334</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	78.867	116.364
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>78.867</b>	<b>116.364</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(78.867)</b>	<b>(116.363)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.422.505</b>	<b>172.971</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.151.039	77.514
imposte differite e anticipate	0	1.984

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.151.039	79.498
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.271.466	93.473

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, e la sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Licenze e marchi	5%
Avviamento	5,56%
Oneri Pluriennali nuovi PMC	10%
Oneri Pluriennali diversi	20,00%
Software	20,00%
Spese su immobili di terzi	8,33%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sarebbero iscritte a tale minore valore; questo non verrebbe mantenuto nei successivi bilanci qualora venissero meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna.. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	12,50%-15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	20,00%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,00%
- Macchine ufficio elettroniche	20,00%
- Autovetture	25,00%
- Mezzi di sollevamento	20,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. I fabbricati strumentali e civili, destinati alla vendita, sono valutati al minore tra il valore contabile e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, hanno trovato allocazione in apposita voce dell'attivo circolante ed il relativo processo di ammortamento è interrotto, il tutto come previsto dall'OIC 16.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sarebbero iscritte a tale minore valore; questo non verrebbe mantenuto nei successivi bilanci qualora venissero meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, determinato secondo il criterio del costo medio ponderato per i beni fungibili, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale. Alla fine di ciascun esercizio si verifica se le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale del rateo o del risconto siano ancora rispettate; se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio. 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.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	3.947		3.947	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.879	1.934.936	3.084	1.935.731
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	444.229	124.986	92.579	476.636
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>452.055</b>	<b>2.059.922</b>	<b>99.610</b>	<b>2.412.367</b>

#### **Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

Con l'art. 110 del D.L.104/2020 è stato introdotto un nuovo provvedimento di rivalutazione "generale" dei beni di impresa, che muove da quello a suo tempo previsto dall'art. 15 del D.L. 185/2008, convertito nella L. 2 /2009.

Il provvedimento che ha reintrodotto la rivalutazione dei beni di impresa riprende i tratti salienti della disciplina a suo tempo disciplinata dalla L. 342/2000, tanto che l'art. 110 comma 7 del D.L. 104/2020 rimanda espressamente, in quanto compatibili agli art. 11, 12, 13 e 15 della L. 342/2000, al D.M. 162/2001; al D.M. 86 /2002; all'art. 1 comma 475, 477 e 478 della L. 311/2004.

La rivalutazione dei beni d'impresa rappresenta una deroga al principio generale di valutazione delle immobilizzazioni e delle partecipazioni che va coordinato con il principio generale del "quadro fedele" (true and fair view), previsto dalla direttiva 2013/34/UE, quale criterio guida nella predisposizione del bilancio e che è stato recepito dal legislatore italiano nel secondo comma dell'articolo 2423 del Codice civile, secondo il quale "il bilancio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio".

Tale necessità di coordinamento la si rinviene anche nello stesso articolo 110 del Dl 104/2020 il quale, richiamando l'applicabilità del comma 2 dell'articolo 11 della legge 342/2000, prescrive così che i "valori iscritti in bilancio e in inventario a seguito della rivalutazione non possono in nessun caso superare i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri".

In relazione a quanto sopra indicato la Società ha optato per la rivalutazione del marchio di proprietà "PHARMAQUI" afferente ad una linea di prodotti farmaceutici (prevalentemente disinfettanti e dispositivi medici) distribuiti prevalentemente sul mercato italiano, con riconoscimento fiscale del maggior valore attribuito ai beni per effetto della rivalutazione stessa, a decorrere dall'esercizio 2021, mediante il pagamento di un'imposta sostitutiva del 3%.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 5 del D.M. 162/2002 la rivalutazione, di Euro 1.933.837 è avvenuta, a livello contabile, mediante rivalutazione del solo costo storico.

La riserva formatasi in conseguenza della rivalutazione (Euro 1.875.822), al netto dell'imposta sostitutiva di Euro 58.015, non essendo stata affrancata ai fini fiscali, ed è da considerarsi in sospensione di imposta. In merito si precisa che non è stata iscritta alcuna fiscalità differita, in assenza di fondate previsioni che tale riserva possa essere oggetto di distribuzione.

### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	621.275	239.693	120.815	740.153
Attrezzature industriali e commerciali	44.352	24.383	17.019	51.716
Altri beni	90.227		68.553	21.674
Immobilizzazioni in corso e acconti		82.020		82.020
<b>Totali</b>	<b>755.854</b>	<b>346.096</b>	<b>206.387</b>	<b>895.563</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Come già precedentemente accennato, la Riserva di Rivalutazione è da intendersi in sospensione di imposta.

### **Debiti**

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	0	56.987	0	0	56.987	6.233.665	6.290.652

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 del Codice Civile si precisa che non sono stati imputati al Conto Economico singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	2
Impiegati	7
Operai	20
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>32</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	378.000	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'articolo 2427 punto 22-bis), del Codice Civile, vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS (precisamente, il principio di riferimento è lo IAS 24, paragrafo 9).

Per “operazioni con parti correlate” si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l’identificazione delle operazioni di importo “rilevante” si deve fare riferimento al principio generale della “significatività”, illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11, il quale, tra l’altro, precisa che il bilancio d’esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le “normali condizioni di mercato”, si devono considerare non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l’operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Alla luce di quanto premesso, ai sensi dell’art. 2427 punto 22-bis si segnala che non sono state effettuate operazioni con parti correlate effettuate a condizioni diverse da quelle di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che comportino rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) del Codice Civile, si segnala che in data 19/01/2021, dando seguito agli impegni assunti ai sensi del *term sheet* vincolante sottoscritto in data 16 novembre 2020, Fine Foods Pharmaceuticals N.T.M. S.p.A. ha dato esecuzione all’acquisizione dell’intero capitale sociale di Pharmatek PMC S.r.l.. L’acquisizione da parte di un importante punto di riferimento nel mercato del CDMO consentirà importanti sinergie in tutti gli aspetti dell’attività.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

In conseguenza all’acquisizione totalitaria della Società da parte di Fine Foods Pharmaceuticals N.T.M. S.p.A., si precisa che, il perfezionamento dell’operazione avendo avuto effetto nel 2021, alcun Bilancio Consolidato che includa la Società dovrà essere redatto.

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

Ai sensi dell’art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte di Fine Foods Pharmaceuticals N.T.M S.p.A.. Conseguentemente nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla controllante, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	92.782.221	82.854.498
C) Attivo circolante	113.453.959	123.901.574
D) Ratei e risconti attivi	163.417	94.349
<b>Totale attivo</b>	<b>206.399.597</b>	<b>206.850.421</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	22.564.043	22.563.970
Riserve	119.656.961	117.915.139
Utile (perdita) dell'esercizio	6.069.585	8.686.286
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>148.290.589</b>	<b>149.165.395</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	972.595	1.021.636
D) Debiti	57.096.347	56.619.801
E) Ratei e risconti passivi	40.066	43.589
<b>Totale passivo</b>	<b>206.399.597</b>	<b>206.850.421</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	163.203.914	143.887.174
B) Costi della produzione	156.270.186	133.704.062
C) Proventi e oneri finanziari	790.945	248.166
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.655.088	1.744.992
Utile (perdita) dell'esercizio	6.069.585	8.686.286

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 del Codice Civile, si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407/2013, ente erogante Forma azienda, importo Euro 5.400
- Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407/2013, ente erogante Formazienda, importo Euro 3.200
- Stralcio prima rata acconto IRAP 2020, art. 24 DL 34/2020 - L. 77/2020, importo Euro 13.526.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone di destinare l'intero utile di esercizio di Euro 2.271.466 a riserva straordinaria.

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto alcuna partecipazione che possa comportare per la stessa assunzione di responsabilità illimitata su debiti altrui.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Milano, 29 Marzo 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

\_\_\_\_\_

Marco Francesco Eigenmann