

FAR.CO.SAN. SPA**Bilancio di esercizio al 31/03/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	SAN GIOVANNI VALDARNO
Codice Fiscale	01488480516
Numero Rea	AREZZO68312
P.I.	01488480516
Capitale Sociale Euro	517.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Admenta Italia S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	Admenta Italia S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/03/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/03/2017	31/03/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
7) Altre	22.595	25.173
Totale immobilizzazioni immateriali	22.595	25.173
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.953	0
4) Altri beni	37.438	60.474
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.650
Totale immobilizzazioni materiali	41.391	65.124
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	78	2.582
Totale crediti verso altri	78	2.582
Totale Crediti	78	2.582
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	78	2.582
Totale immobilizzazioni (B)	64.064	92.879
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	261.027	265.646
Totale rimanenze	261.027	265.646
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	95.166	97.068
Totale crediti verso clienti	95.166	97.068
4) Verso controllanti		
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17	0
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.952	16.799
Esigibili oltre l'esercizio successivo	23.213	22.428
Totale crediti tributari	25.165	39.227
5-ter) Imposte anticipate	53.527	101.414
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.453	4.406
Totale crediti verso altri	4.453	4.406
Totale crediti	178.328	242.115
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.839.853	2.715.334
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.839.853	2.715.334
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
3) Danaro e valori in cassa	52.369	47.695
Totale disponibilità liquide	52.369	47.695

Totale attivo circolante (C)	3.331.577	3.270.790
D) RATEI E RISCONTI	4.376	7.008
TOTALE ATTIVO	3.400.017	3.370.677

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/03/2017	31/03/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	517.000	517.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.454	17.544
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	16.930	16.449
Varie altre riserve	1.793.596	1.793.596
Totale altre riserve	1.810.526	1.810.045
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	198.335	58.193
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.546.315	2.402.782
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	8.058	13.369
Totale fondi per rischi e oneri (B)	8.058	13.369
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	285.303	322.438
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.362
Totale debiti verso banche (4)	0	9.362
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	139.686	125.428
Totale debiti verso fornitori (7)	139.686	125.428
10) Debiti verso imprese collegate		
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.442	93.762
Totale debiti verso controllanti (11)	1.442	93.762
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	263.646	269.186
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	263.646	269.186
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.329	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	10.633
Totale debiti tributari (12)	13.329	10.633
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.978	11.981
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	9.978	11.981
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	131.302	110.813
Esigibili oltre l'esercizio successivo	170	170
Totale altri debiti (14)	131.472	110.983
Totale debiti (D)	559.553	631.335

E) RATEI E RISCONTI	788	753
TOTALE PASSIVO	3.400.017	3.370.677

CONTO ECONOMICO

	31/03/2017	31/03/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.578.242	3.424.391
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	180.817	159.661
Totale altri ricavi e proventi	180.817	159.661
Totale valore della produzione	3.759.059	3.584.052
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.456.072	2.337.272
7) Per servizi	241.186	238.871
8) Per godimento di beni di terzi	91.593	91.020
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	415.477	423.602
b) Oneri sociali	138.329	112.948
c) Trattamento di fine rapporto	33.567	31.277
Totale costi per il personale	587.373	567.827
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.578	136.601
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.058	29.250
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	280	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.916	165.851
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.620	17.866
12) Accantonamenti per rischi	5.000	0
14) Oneri diversi di gestione	29.658	33.147
Totale costi della produzione	3.452.418	3.451.854
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	306.641	132.198
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	28	1.787
Altri	785	758
Totale proventi diversi dai precedenti	813	2.545
Totale altri proventi finanziari	813	2.545
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	21	388
Totale interessi e altri oneri finanziari	21	388
Totale proventi e oneri finanziari (C)	792	2.157
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	307.433	134.355
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	61.697	48.325
Imposte relative ad esercizi precedenti	-486	11.061
Imposte differite e anticipate	47.887	16.776
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,	109.098	76.162

differite e anticipate

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**198.335****58.193**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	198.335	58.193
Imposte sul reddito	109.098	76.162
Interessi passivi/(attivi)	(7)	0
(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	307.426	134.355
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	72.982	57.148
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.636	165.851
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	280	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>109.898</i>	<i>222.999</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	417.324	357.354
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.619	17.867
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.622	(13.481)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.258	(35.152)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.632	(3.482)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	35	64
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(254.855)	57.091
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(231.689)</i>	<i>22.907</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	185.635	380.261

<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	7	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	(43.083)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	15.536	(61.126)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	15.543	(104.209)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	201.178	276.052
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(10.325)	(14.218)
Disinvestimenti	0	800
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	2.504	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(124.519)	(229.206)
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(132.340)	(242.624)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9.362)	(23.077)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(54.802)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.164)	(23.077)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.674	10.351
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	47.695	37.344
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	47.695	37.344
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	52.369	47.695
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	52.369	47.695
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 che la movimentazione avvenuta nelle "Attività finanziarie per la gestione della tesoreria" debba essere assimilabile alle disponibilità liquide. Pertanto il relativo incremento comporta una generazione di flussi di cassa, mentre un eventuale decremento determinerebbe un flusso di cassa negativo. Di seguito viene riportato lo schema delle disponibilità liquide iniziali e finali in rettifica allo schema sopra riportato:

	31/03/2017	31/03/2016
Disponibilità liquide inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Saldo di cash pooling	2.715.334	2.486.128
Denaro e valori in cassa		
	47.695	37.344
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.763.029	2.523.472
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Saldo di cash pooling	2.839.853	2.715.334
Denaro e valori in cassa		
	52.369	47.695
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.892.222	2.763.029
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	129.193	239.557

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

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/03/2017

ATTIVITA SVOLTE

La società opera nella distribuzione al dettaglio di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici con 2 Farmacie nel Comune di San Giovanni Valdarno (AR).

EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO

Dal 25.01.02 la Società è posseduta per l'80% da ADMENTA Italia S.p.A. e per il restante 20% dal Comune di San Giovanni Valdarno.

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 CELESIO AG, con sede a Stoccarda (Germania). Le azioni di CELESIO AG sono possedute, al 75% da Dragonfly GmbH & Co. KGaA, società controllata al 100% da McKesson corporation, San Francisco, USA.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/03/2017 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..

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analoga informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Al sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente. L'applicazione dei nuovi principi contabili non ha comportato variazioni significative alle poste di bilancio in quanto per la maggior parte .

Di seguito, si illustrano le principali modifiche apportate:

- eliminazione dei Conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale;

- allocazione per natura di eventuali proventi/oneri straordinari.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio in quanto i nuovi criteri di valutazione introdotti dal D.Lgs 139/2015 riguardano voci del bilancio o situazioni non presenti nella società. Non si sono, inoltre, verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Il presente documento è redatto, per la prima volta, con il formato elettronico elaborabile XBRL, introdotto con il D.P.C.M. 10 dicembre 2008 in quanto ai sensi dell'art. 3 comma 2, non si applicano più i criteri di esclusione non essendo più quotata la società controllante che redige il bilancio consolidato.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi

aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici. Lo stesso risultava già interamente ammortizzato alla fine dell'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

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.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti	15%
Arredi	15%
Mobili e macchine d'ufficio	12%

Macchine elettroniche d'ufficio

20%

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, corrispondente a quella praticata dai nostri fornitori

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

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.

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.

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.

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.

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.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 22.595 (€ 25.173 nel precedente esercizio).

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	325	14.477	2.633.930	131.295	2.780.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325	14.477	2.633.930	106.122	2.754.854
Valore di bilancio	0	0	0	25.173	25.173
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.578	2.578
Totale variazioni	0	0	0	-2.578	-2.578
Valore di fine esercizio					
Costo	325	14.477	2.633.930	131.295	2.780.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	325	14.477	2.633.930	108.700	2.757.432
Valore di bilancio	0	0	0	22.595	22.595

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 41.391 (€ 65.124 nel precedente esercizio).

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.113	25.497	369.819	4.650	410.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.113	25.497	309.345	0	344.955
Valore di bilancio	0	0	60.474	4.650	65.124
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	1	10.324	0	10.325
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	4.650	0	-4.650	0
Ammortamento dell'esercizio	0	698	33.360	0	34.058
Totale variazioni	0	3.953	-23.036	-4.650	-23.733
Valore di fine esercizio					
Costo	10.113	30.148	379.451	0	419.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.113	26.195	342.013	0	378.321
Valore di bilancio	0	3.953	37.438	0	41.391

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 78 (€ 2.582 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	2.582		2.582		
Totale	2.582	0	2.582	0	0

	(Svalutazioni)/R ipristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(dec rementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	-2.504	78		78
Totale	0	0	-2.504	78	0	78

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.582	-2.504	78	78
Totale crediti immobilizzati	2.582	-2.504	78	78

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	78	78
Totale		78	78

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Vengono di seguito riportati i dati relativi ai crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

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 € 261.027 (€ 265.646 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
Prodotti finiti e merci	265.646	-4.619	261.027
Totale rimanenze	265.646	-4.619	261.027

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 178.328 (€ 242.115 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	95.166	0	95.166	0	95.166
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17	0	17	0	17
Crediti tributari	1.952	23.213	25.165		25.165
Imposte anticipate			53.527		53.527
Verso altri	4.453	0	4.453	0	4.453
Totale	101.588	23.213	178.328	0	178.328

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	97.068	-1.902	95.166	95.166	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	17	17	17	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.227	-14.062	25.165	1.952	23.213	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.414	-47.887	53.527			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.406	47	4.453	4.453	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	242.115	-63.787	178.328	101.588	23.213	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area

geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.166	95.166
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	17	17
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.165	25.165
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.527	53.527
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.453	4.453
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	178.328	178.328

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.839.853 (€ 2.715.334 nel precedente esercizio).

Nella voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della Tesoreria", inserita ex novo dal combinato disposto D.lgs 139/2015 e OIC 14, 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.

Per la comparabilità è stato riclassificato in tale voce anche, il saldo dell'esercizio precedente.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.715.334	124.519	2.839.853
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.715.334	124.519	2.839.853

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 52.369 (€ 47.695 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	47.695	4.674	52.369
Totale disponibilità liquide	47.695	4.674	52.369

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.376 (€ 7.008 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
Ratei attivi	0	32	32
Risconti attivi	7.008	-2.664	4.344
Totale ratei e risconti attivi	7.008	-2.632	4.376

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.546.315 (€ 2.402.782 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	517.000	0	0	0
Riserva legale	17.544	0	2.910	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.449	0	481	0
Varie altre riserve	1.793.596	0	0	0
Totale altre riserve	1.810.045	0	481	0
Utile (perdita) dell'esercizio	58.193	58.193	0	0
Totale Patrimonio netto	2.402.782	58.193	3.391	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		517.000
Riserva legale	0	0		20.454
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		16.930

Varie altre riserve	0	0		1.793.596
Totale altre riserve	0	0		1.810.526
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	198.335	198.335
Totale Patrimonio netto	0	0	198.335	2.546.315

	Descrizione	Importo
	Riserva di conferimento	1.793.596
Totale		1.793.596

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	517.000	0	0	0
Riserva legale	17.544	0	0	0
Riserva straordinaria	16.449	0	0	0
Varie altre riserve	1.807.990	0	-14.394	0
Totale altre riserve	1.824.439	0	-14.394	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-14.394	0	14.394	0
Totale Patrimonio netto	2.344.589	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		517.000
Riserva legale	0	0		17.544
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		16.449
Varie altre riserve	0	0		1.793.596
Totale altre riserve	0	0		1.810.045
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	58.193	58.193
Totale Patrimonio netto	0	0	58.193	2.402.782

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	517.000			0	0	0
Riserva legale	20.454		B	20.454	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	16.930		A,B,C.	0	0	0
Varie altre riserve	1.793.596		A,B,C	1.793.596	494.281	0
Totale altre riserve	1.810.526			1.793.596	494.281	0
Totale	2.347.980			1.814.050	494.281	0
Residua quota distribuibile				1.814.050		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Riserva da conferimento	1.793.596		A,B,C	1.793.956	494.281	0	
Totale		1.793.596						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.058 (€ 13.369 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	13.369	13.369
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	34.426	34.426
Utilizzo nell'esercizio	39.737	39.737
Totale variazioni	-5.311	-5.311
Valore di fine esercizio	8.058	8.058

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 285.303 (€ 322.438 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	322.438
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.556
Utilizzo nell'esercizio	70.691
Totale variazioni	-37.135
Valore di fine esercizio	285.303

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 559.553 (€ 631.335 nel precedente esercizio).

I debiti verso controllante si riferiscono a servizi resi dalla controllante. Si ricorda inoltre che tale saldo comprende anche i debiti maturati per imposte Ires in quanto Società è inclusa nella procedura di consolidamento Ires ed il debito Iva del mese di marzo in quanto la Società partecipa alla liquidazione IVA di gruppo.

I debiti verso imprese "sottoposte al controllo delle controllanti riguardano principalmente i debiti per le forniture di merce nei confronti della Società del gruppo Farmalvarion S.r.l. Le altre società del gruppo sono tutte soggette al controllo di Admenta Italia S.p.A.. Tale voce di Bilancio è stata introdotta con il D.lgs 139/2015 già citato, pertanto anche ai fini della comparabilità, in tale voce sono stati riclassificati anche i saldi dell'esercizio precedente. Precedentemente i debiti verso le altre imprese del gruppo venivano riclassificati tra i debiti verso collegate.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	9.362	-9.362	0
Debiti verso fornitori	125.428	14.258	139.686
Debiti verso controllanti	93.762	-92.320	1.442
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	269.186	-5.540	263.646
Debiti tributari	10.633	2.696	13.329
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.981	-2.003	9.978
Altri debiti	110.983	20.489	131.472
Totale	631.335	-71.782	559.553

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	9.362	-9.362	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	125.428	14.258	139.686	139.686	0	0
Debiti verso controllanti	93.762	-92.320	1.442	1.442	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	269.186	-5.540	263.646	263.646	0	0
Debiti tributari	10.633	2.696	13.329	13.329	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.981	-2.003	9.978	9.978	0	0
Altri debiti	110.983	20.489	131.472	131.302	170	0
Totale debiti	631.335	-71.782	559.553	559.383	170	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso fornitori	139.686	139.686
Debiti verso imprese controllanti	1.442	1.442
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	263.646	263.646
Debiti tributari	13.329	13.329
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.978	9.978
Altri debiti	131.472	131.472
Debiti	559.553	559.553

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	139.686	139.686
Debiti verso controllanti	1.442	1.442
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	263.646	263.646
Debiti tributari	13.329	13.329

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.978	9.978
Altri debiti	131.472	131.472
Totale debiti	559.553	559.553

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 788 (€ 753 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	753	35	788
Totale ratei e risconti passivi	753	35	788

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
	Vendite beni destinati alla rivendita	3.578.242
Totale		3.578.242

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	3.578.242
Totale		3.578.242

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 180.817 (€ 159.661 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	12.193	2.493	14.686
Altri ricavi e proventi	147.468	18.663	166.131
Totale altri	159.661	21.156	180.817
Totale altri ricavi e proventi	159.661	21.156	180.817

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 241.186 (€ 238.871 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	32.481	-6.827	25.654
Gas	8.740	-1.638	7.102
Acqua	194	95	289
Spese di manutenzione e riparazione	24.071	-3.519	20.552
Compensi agli amministratori	11.600	-784	10.816
Compensi a sindaci e revisori	15.542	-427	15.115
Pubblicità	11.516	2.012	13.528
Spese e consulenze legali	0	3.575	3.575
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	79.186	-1.863	77.323
Spese telefoniche	3.287	-217	3.070
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.324	-294	2.030
Assicurazioni	2.378	-946	1.432
Spese di viaggio e trasferta	1.272	699	1.971
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	60	-60	0
Altri	46.220	12.509	58.729
Totale	238.871	2.315	241.186

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 91.593 (€ 91.020 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	91.020	573	91.593

Totale	91.020	573	91.593
--------	--------	-----	--------

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 29.658 (€ 33.147 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	105	-23	82
Imposta di registro	458	175	633
Abbonamenti riviste, giornali ...	93	187	280
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.098	-4.389	709
Altri oneri di gestione	27.393	561	27.954
Totale	33.147	-3.489	29.658

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	47.277	-486	0	-41.790	
IRAP	14.420	0	0	-6.097	
Totale	61.697	-486	0	-47.887	0

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	53.527	52.327
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	-53.527	-52.327
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-88.053	-13.361
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	36.567	11.320
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-51.486	-2.041

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, merci	10.000	1.255	11.255	24,00	2.701	3,90	438
	Altre svalutazioni ed accantonamenti indeducibili	10.000	-5.000	5.000	3,90	1.200	0	0
	Ammortamento marchi e avviamento	322.626	-146.328	176.298	24,00	42.312	3,90	6.876

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante riassume i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate della voce "Crediti per imposte anticipate".

2016-2017	
Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate	
F. rischi	-
5.000	1.200
Totale imposte anticipate	1.200

Storni accantonamenti esercizi precedenti		
		-
Ammortamento avviamento	146.328	45.947
F. rischi	10.000	3.140
Totale storni esercizi precedenti	10.000	49.087
Totale	-	-
	5.000	47.887

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
Quadri	1
Impiegati	11
Totale Dipendenti	12

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	10.817	9.115

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	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

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	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni ordinarie	103.400	517.000	103.400	517.000
Totale		103.400	517.000	103.400	517.000

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:

	Importo
Garanzie	39.191

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 Euro 18.191 per operazioni a premio ed Euro 21.000 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:

Descrizione	Costi			Ricavi		
	Beni	Servizi	Totale	Beni	Servizi	Totale
Admenta Italia S.p.A.		95.544	95.544		96.169	28
AFM. S.p.A.		12.170	12.170			-
Farmacie Pratesi Pratoforma S.p.A.	12.586	12.586				-
Farmalvarion srl	1.946.214	150.299	2.096.513			-
Totale	1.946.214	270.599	2.216.813	-	96.169	28
						96.197

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Celesio AG	Admenta Italia S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Germania	Bologna
Codice fiscale (per imprese italiane)		02009051208
Luogo di deposito del bilancio consolidato	sede legale	Sede legale

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. Pertanto si provvederà al deposito del Bilancio Consolidato della Società Celesio Ag.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale di Celesio AG.

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.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2016	31/03/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	118.576.281	118.817.259
C) Attivo circolante	93.100.230	62.120.739
D) Ratei e risconti attivi	52.725	964.394
Totale attivo	211.729.236	181.902.392
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	85.338.500	85.338.500
Riserve	598.044	575.554
Utile (perdita) dell'esercizio	6.096.750	4.884.647
Totale patrimonio netto	92.033.294	90.798.701

B) Fondi per rischi e oneri	167.580	367.580
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.229	201.394
D) Debiti	119.329.120	91.665.990
E) Ratei e risconti passivi	19.013	19.835
Totale passivo	211.729.236	183.053.500

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2016	31/03/2015
A) Valore della produzione	22.593.924	23.634.024
B) Costi della produzione	20.908.401	21.410.597
C) Proventi e oneri finanziari	4.921.554	3.048.046
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-57.974	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	452.353	386.826
Utile (perdita) dell'esercizio	6.096.750	4.884.647

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 9.917 a Riserva Legale

Euro 188.395 distribuzione ai Soci pari ad Euro 1,822 per azione.

Euro 23 Riserva Straordinaria

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.