

LISSONE FARMACIE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/03/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	LISSONE
Codice Fiscale	02787850961
Numero Rea	MONZA E BRIANZA1561393
P.I.	02787850961
Capitale Sociale Euro	350.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Admenta Italia S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Admenta Italia S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/03/2022**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/03/2022	31/03/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	293.333	309.333
7) Altre	165.421	197.718
Totale immobilizzazioni immateriali	458.754	507.051
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	30.621	38.445
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.831	1.544
4) Altri beni	31.606	41.798
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.441	582
Totale immobilizzazioni materiali	67.499	82.369
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	30	1.980
Totale crediti verso altri	30	1.980
Totale Crediti	30	1.980
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	30	1.980
Totale immobilizzazioni (B)	526.283	591.400
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	654.751	582.485
Totale rimanenze	654.751	582.485
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	408.258	342.711
Totale crediti verso clienti	408.258	342.711
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	131.663	240.990
Totale crediti verso controllanti	131.663	240.990
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.882	9.284
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.882	9.284
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.149	8.358
Totale crediti tributari	12.149	8.358
5-ter) Imposte anticipate	13.291	25.936
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.658	33.449
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.099	4.779

Totale crediti verso altri	27.757	38.228
Totale crediti	602.000	665.507
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.102.219	586.749
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.102.219	586.749
IV - Disponibilità liquide		
3) Danaro e valori in cassa	110.062	75.153
Totale disponibilità liquide	110.062	75.153
Totale attivo circolante (C)	2.469.032	1.909.894
D) RATEI E RISCONTI	80.834	93.690
TOTALE ATTIVO	3.076.149	2.594.984

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/03/2022	31/03/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	350.000	350.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	71.790	71.790
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	25.635	25.624
Totale altre riserve	25.635	25.624
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	640.618	389.631
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.088.043	837.045
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	15.771	13.170
Totale fondi per rischi e oneri (B)	15.771	13.170
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	423.112	367.230
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	416.262	341.111
Totale debiti verso fornitori (7)	416.262	341.111
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	749.987	654.272
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	749.987	654.272
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.825	18.838
Totale debiti tributari (12)	37.825	18.838
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.166	18.117
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	13.166	18.117
14) Altri debiti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	326.879	344.805
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.431	0
Totale altri debiti (14)	331.310	344.805
Totale debiti (D)	1.548.550	1.377.143
E) RATEI E RISCOINTI	673	396
TOTALE PASSIVO	3.076.149	2.594.984

CONTO ECONOMICO

	31/03/2022	31/03/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.417.808	8.586.952
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	853.565	675.407
Totale altri ricavi e proventi	853.565	675.407
Totale valore della produzione	10.271.373	9.262.359
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.676.467	6.071.422
7) Per servizi	862.938	845.462
8) Per godimento di beni di terzi	340.583	342.006
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.026.975	875.394
b) Oneri sociali	235.448	205.983
c) Trattamento di fine rapporto	72.876	54.562
e) Altri costi	0	9.500
Totale costi per il personale	1.335.299	1.145.439
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.243	64.252
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.933	49.297
Totale ammortamenti e svalutazioni	90.176	113.549
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-72.267	124.856
14) Oneri diversi di gestione	102.426	94.392
Totale costi della produzione	9.335.622	8.737.126
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	935.751	525.233
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	8	4
Totale proventi diversi dai precedenti	8	4
Totale altri proventi finanziari	8	4
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	8	4
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)	935.759	525.237

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	282.568	138.677
Imposte relative ad esercizi precedenti	-72	-3.071
Imposte differite e anticipate	12.645	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	295.141	135.606
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	640.618	389.631

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

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	640.618	389.631
Imposte sul reddito	295.141	135.606
Interessi passivi/(attivi)	(8)	(4)
(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	935.751	525.233
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	145.655	135.265
Ammortamenti delle immobilizzazioni	90.176	113.549
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	(52.689)	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>183.142</i>	<i>248.814</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.118.893	774.047
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(72.266)	124.856
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(65.547)	11.393
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	75.151	6.167
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	12.856	7.562
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	277	(1)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	134.642	(54.528)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>85.113</i>	<i>95.449</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.204.006	869.496
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	8	4
(Imposte sul reddito pagate)	(151.784)	(176.343)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(87.172)	(122.315)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0

<i>Totale altre rettifiche</i>	(238.948)	(298.654)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	965.058	570.842
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(23.063)	(9.333)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(3.946)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1.950	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(515.470)	(114.327)
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)	(540.529)	(123.660)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(729)
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)	(389.620)	(427.386)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(389.620)	(428.115)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	34.909	19.067
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	75.153	56.086
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	75.153	56.086
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	110.062	75.153
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	110.062	75.153
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informativa sul Rendiconto finanziario

Ai fini comparativi, per un'esigenza di maggior chiarezza nella rappresentazione del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono state effettuate alcune riclassifiche, di ammontare non significativo, che, tuttavia, non hanno comportato alcuna modifica al valore del flusso finanziario dell'attività operativa.

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" 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:

	31/03/2022	31/03/2021
Disponibilità liquide inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Saldo di cash pooling	586.749	472.422
Denaro e valori in cassa	75.153	56.086
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	661.902	528.508
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Saldo di cash pooling	1.102.219	586.749
Denaro e valori in cassa	110.062	75.153
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.212.281	661.902
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	550.379	133.394

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 31/03/2022**ATTIVITA SVOLTE**

La Società opera nella distribuzione al dettaglio di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici con n. 4 Farmacie nel Comune di Lissone, n. 2 Farmacie nel Comune di Carugate, n. 1 Farmacia ed n. 1 dispensario nel Comune di Cornate d'Adda.

EVENTUALE APPARTENENZA A UN GRUPPO

Dal 17 settembre 2001 la Società è posseduta all'80% da ADMENTA Italia S.p.A. e per il restante 20% dal Comune di Lissone. 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 McKesson Europe AG, con sede a Stoccarda (Germania). Le azioni di McKesson Europe AG sono possedute, per circa il 78%, da McKesson Europe Holdings GmbH & Co. KGaA, società controllata indirettamente al 100% da McKesson Corporation, San Francisco, USA.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/03/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

Anche nel corso di questo esercizio sociale l'accadimento più rilevante che ha caratterizzato l'esercizio è stata la situazione di emergenza sanitaria Covid-19 venutasi a creare dal febbraio 2020 che ha comportato i disagi che ormai tutti ben conoscono. Tale situazione ha ovviamente influenzato negativamente la generalità delle imprese ma ha anche dato modo di testare le ottime capacità di resilienza di personale ed organizzazione in genere, che hanno permesso di limitare i danni e rimanere assolutamente fiduciosi in merito al raggiungimento, come detto, degli sfidanti obiettivi in termini di crescita previsti per il prossimo futuro.

Con riferimento invece al conflitto tra Russia e Ucraina, si evidenzia che lo stesso, ancora in corso alla data di stesura del presente documento, non risulta avere avuto, in generale, impatti diretti in quanto non erano e non sono in corso alla data attuale attività con controparti russe e/o ucraine o comunque con controparti soggette alle sanzioni economiche stabilite a livello internazionale. Si rileva che tale conflitto sta contribuendo comunque a generare una situazione di instabilità nel contesto macroeconomico internazionale. Per quanto riguarda il gruppo gli effetti, ad oggi, sono limitati alle sole variazioni dei prezzi

collegati ai servizi energetici.

Non vi sono aree di bilancio potenzialmente impattate dal Covid-19 sia in termini di performance sia in termini di aiuti di Stato.

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

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

Prospettiva della continuità aziendale e prevedibile evoluzione della gestione

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Infatti, pur nella generale incertezza economica e dei mercati, a livello mondiale, legata alla permanenza degli effetti negativi causati dal protrarsi dell'emergenza sanitaria legata al coronavirus e da quelli derivanti dal conflitto tra Russia ed Ucraina, l'organo amministrativo ha verificato l'insussistenza al momento della predisposizione del presente bilancio di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che possano segnalare criticità circa la capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni nel

prevedibile futuro, ritenendo ragionevole come gli effetti stimati legati alla pandemia da coronavirus ragionevolmente non possano compromettere la continuità aziendale. L'emergenza sanitaria ha rappresentato un fatto senza precedenti nella storia recente, con ripercussioni, dirette e indirette, che hanno interessato tutti i settori economici, creando un contesto di incertezza che rende difficile prevedere quali saranno le evoluzioni ed i relativi effetti. L'anno in corso ha segnato l'avvio di una graduale ripresa dei volumi verso i livelli pre-crisi, grazie anche alle misure di contenimento della pandemia, incluso il piano vaccinale programmato dal Governo in un contesto comunque di incertezza in cui si stanno delineando anche gli effetti, seppure indiretti, derivanti dal conflitto nell'Europa dell'Est.

E' doveroso riportare come gli Amministratori abbiano proceduto con l'effettuare un budget anche per il prossimo esercizio, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 giugno 2022, in cui sono state riflesse le migliori stime possibili.

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 McKesson con un saldo positivo del proprio conto corrente di cash pooling pari a circa € 1,1 milioni alla data del 31 maggio 2022, rispetto a € 1,1 milioni del 31 marzo 2022. Non si ravvisa pertanto la necessità di ricorrere a fonti di finanziamento supplementari rispetto a quelle garantite abitualmente dal Gruppo McKesson che, nel caso si rivelasse necessario, possiede una stabilità finanziaria tale da intervenire al riguardo, ampliando le linee di credito, già ad oggi garantite anche se non utilizzate;
- data la tipologia di business della Società, non viene identificato un particolare rischio di recuperabilità dei crediti;
- come riportato in dettaglio nella Relazione sulla gestione, a cui si rimanda, ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati conseguiti in termini di fatturato nei primi due mesi del nuovo esercizio sociale (aprile e maggio 2022) registrano un incremento pari al 4,84% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente e presentano un andamento migliore rispetto a quanto ipotizzato nel sopra citato Budget, i cui sfidanti obiettivi prefissati sono considerati come raggiungibili da parte degli Amministratori.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

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.

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 sollevamento	7,5%
Impianti di allarme	30%
Arredamenti	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

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

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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

Non vi sono casi in cui debba essere applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i suoi effetti

risultano 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.

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 pertanto rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29,

sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

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

Uso di stime

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Consolidato fiscale

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

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 458.754 (€ 507.051 nel precedente esercizio).

La "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce al canone di concessione pagato per la gestione, per la durata di 25 anni, delle due farmacie situate nel comune di Carugate.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.759	400.000	614.749	1.040.508
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.759	90.667	417.031	533.457
Valore di bilancio	0	309.333	197.718	507.051
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.946	3.946
Ammortamento dell'esercizio	0	16.000	36.243	52.243
Totale variazioni	0	-16.000	-32.297	-48.297
Valore di fine esercizio				
Costo	25.759	400.000	618.695	1.044.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.759	106.667	453.274	585.700
Valore di bilancio	0	293.333	165.421	458.754

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 67.499 (€ 82.369 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	297.793	56.211	466.501	582	821.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	259.348	54.667	424.703	0	738.718
Valore di bilancio	38.445	1.544	41.798	582	82.369
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.406	1.721	11.495	3.441	23.063
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	582	0	-582	0
Ammortamento dell'esercizio	14.230	2.016	21.687	0	37.933
Totale variazioni	-7.824	287	-10.192	2.859	-14.870
Valore di fine esercizio					
Costo	304.278	58.713	477.718	3.441	844.150
Ammortamenti	273.657	56.882	446.112	0	776.651

(Fondo ammortamento)					
Valore di bilancio	30.621	1.831	31.606	3.441	67.499

Non si sono verificati nel corso dell'esercizio investimenti rilevanti in immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 30 (€ 1.980 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 oltre esercizio successivo	1.980		1.980		
Totale	1.980	0	1.980	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	-1.950	30		30
Totale	0	0	-1.950	30	0	30

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.980	-1.950	30	0	30	0
Totale crediti immobilizzati	1.980	-1.950	30	0	30	0

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 € 654.751 (€ 582.485 nel precedente esercizio).

Le rimanenze sono esposte al netto di un fondo svalutazione di € 50.639 (stesso importo nel precedente esercizio) stanziato al fine di adeguare il costo di alcuni codici in giacenza al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	582.485	72.266	654.751
Totale rimanenze	582.485	72.266	654.751

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 602.000 (€ 665.507 nel precedente esercizio).

I crediti verso controllante fanno riferimento a servizi resi alla controllante. Si ricorda inoltre che tale saldo comprende anche i saldi maturati a debito per imposte IRES per € 222 mila trasferiti al consolidato fiscale in quanto la Società è inclusa nella procedura di consolidamento IRES ed il saldo IVA a debito del mese di marzo per € 33 mila quanto la Società partecipa alla liquidazione IVA di Gruppo.

I crediti verso imprese "sottoposte al controllo delle controllanti riguardano un credito nei confronti di altre società del gruppo, soggette al controllo di Admenta Italia S.p.A..

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	409.046	0	409.046	788	408.258
Verso controllanti	131.663	0	131.663	0	131.663
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.882	0	8.882	0	8.882
Crediti tributari	12.149	0	12.149		12.149
Imposte anticipate			13.291		13.291
Verso altri	18.658	9.099	27.757	0	27.757
Totale	580.398	9.099	602.788	788	602.000

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	342.711	65.547	408.258	408.258	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	240.990	-109.327	131.663	131.663	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.284	-402	8.882	8.882	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.358	3.791	12.149	12.149	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.936	-12.645	13.291			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.228	-10.471	27.757	18.658	9.099	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	665.507	-63.507	602.000	579.610	9.099	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	408.258	408.258
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	131.663	131.663
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.882	8.882
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.149	12.149
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.291	13.291

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.757	27.757
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	602.000	602.000

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.102.219 (€ 586.749 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
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	586.749	515.470	1.102.219
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	586.749	515.470	1.102.219

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 110.062 (€ 75.153 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	75.153	34.909	110.062
Totale disponibilità liquide	75.153	34.909	110.062

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 80.834 (€ 93.690 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	93.690	-12.856	80.834
Totale ratei e risconti attivi	93.690	-12.856	80.834

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.088.043 (€ 837.045 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione avvenuta durante l'esercizio delle 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	350.000	0	0	0
Riserva legale	71.790	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	25.624	0	0	11
Totale altre riserve	25.624	0	0	11
Utile (perdita) dell'esercizio	389.631	389.620	0	0
Totale Patrimonio netto	837.045	389.620	0	11

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		350.000
Riserva legale	0	0		71.790
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		25.635
Totale altre riserve	0	0		25.635
Utile (perdita) dell'esercizio	11	0	640.618	640.618
Totale Patrimonio netto	11	0	640.618	1.088.043

Si riporta come nel corso del presente esercizio la Società abbia proceduto con la distribuzione di dividendi agli azionisti per complessivi € 389.620, come previsto dalla delibera assembleare del 28/07/2021 relativi ai risultati dell'esercizio chiuso al 31/03/2021

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
Capitale	350.000	0
Riserva legale	71.790	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	25.624	0

Totale altre riserve	25.624	0
Utile (perdita) dell'esercizio	427.386	427.386
Totale Patrimonio netto	874.800	427.386

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		350.000
Riserva legale		71.790
Altre riserve		
Riserva straordinaria		25.624
Totale altre riserve		25.624
Utile (perdita) dell'esercizio	389.631	389.631
Totale Patrimonio netto	389.631	837.045

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	350.000			0	0	0
Riserva legale	71.790		B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	25.635		A,B,C,	25.635	0	0
Totale altre riserve	25.635			25.635	0	0
Totale	447.425			25.635	0	0
Residua quota distribuibile				25.635		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.771 (€ 13.170 nel precedente esercizio).

L'importo si riferisce interamente al fondo per manifestazioni a premio per gli accantonamenti sugli sconti maturati, e non ancora erogati, dalla clientela a fronte dell'operazioni a premio legata al meccanismo di "fidelity card".

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	13.170	13.170
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	72.780	72.780
Utilizzo nell'esercizio	70.179	70.179
Totale variazioni	2.601	2.601
Valore di fine esercizio	15.771	15.771

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 423.112 (€ 367.230 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	367.230
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.875
Utilizzo nell'esercizio	16.993
Totale variazioni	55.882
Valore di fine esercizio	423.112

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.548.550 (€ 1.377.143 nel precedente esercizio).

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

Gli altri debiti si riferiscono quasi interamente a debiti verso dipendenti e sono costituiti principalmente dal premio legato al sistema di incentivazione per i dipendenti delle farmacie, nonché dai debiti per ferie maturate ma non ancora godute fine esercizio. In tale voce è incluso anche il debito verso il Servizio Sanitario Nazionale per € 162 mila (€ 154 mila al 31/03/2021) derivante da anticipi ricevuti sulle vendite di medicinali.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	341.111	75.151	416.262
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	654.272	95.715	749.987
Debiti tributari	18.838	18.987	37.825
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.117	-4.951	13.166
Altri debiti	344.805	-13.495	331.310
Totale	1.377.143	171.407	1.548.550

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	341.111	75.151	416.262	416.262	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	654.272	95.715	749.987	749.987	0	0
Debiti tributari	18.838	18.987	37.825	37.825	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.117	-4.951	13.166	13.166	0	0
Altri debiti	344.805	-13.495	331.310	326.879	4.431	0
Totale debiti	1.377.143	171.407	1.548.550	1.544.119	4.431	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
		Italia
Debiti verso fornitori	416.262	416.262
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	749.987	749.987
Debiti tributari	37.825	37.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.166	13.166
Altri debiti	331.310	331.310
Debiti	1.548.550	1.548.550

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	416.262	416.262
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	749.987	749.987
Debiti tributari	37.825	37.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.166	13.166
Altri debiti	331.310	331.310
Totale debiti	1.548.550	1.548.550

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 673 (€ 396 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	396	277	673
Totale ratei e risconti passivi	396	277	673

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 beni destinati alla rivendita	9.417.808
Totale		9.417.808

I ricavi delle vendite e delle prestazioni relativi all'esercizio precedente ammontano ad € 8.586.952 interamente conseguiti in Italia

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	9.417.808
Totale		9.417.808

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 853.565 (€ 675.407 nel precedente esercizio).

Tale voce comprende nella voce di dettaglio "Altri ricavi e proventi" un importo di € 53 mila relativo al rilascio della stima del debito legato al rinnovo contrattuale di Federfarma, valido dal 1/11/2021 (scadenza 2024).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	26.674	-1.869	24.805
Personale distaccato presso altre imprese	48.750	25.911	74.661
Contributi contrattuali	463.468	23.615	487.083
Altri ricavi e proventi	136.515	130.501	267.016
Totale altri	675.407	178.158	853.565
Totale altri ricavi e proventi	675.407	178.158	853.565

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 862.938 (€ 845.462 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	38.252	19.315	57.567
Gas	46.592	-29.377	17.215
Acqua	198	242	440
Spese di manutenzione e riparazione	48.725	-3.953	44.772
Compensi agli amministratori	38.600	0	38.600
Compensi a sindaci e revisori	11.587	-13	11.574
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	317.998	169.142	487.140
Spese telefoniche	7.310	9.859	17.169
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.640	2.392	7.032
Assicurazioni	3.508	-705	2.803
Altri	328.052	-149.426	178.626
Totale	845.462	17.476	862.938

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 340.583 (€ 342.006 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	335.603	455	336.058
Altri	6.403	-1.878	4.525
Totale	342.006	-1.423	340.583

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 102.426 (€ 94.392 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	182	528	710
Imposta di registro	2.624	-1.385	1.239
Diritti camerali	14.349	1.395	15.744
Sopravvenienze e insussistenze passive	13.468	9.620	23.088
Altri oneri di gestione	63.769	-2.124	61.645
Totale	94.392	8.034	102.426

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 anticipate
IRES	222.432	-72	-12.645
IRAP	60.136	0	0
Totale	282.568	-72	-12.645

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

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	47.639	47.639
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	-47.639	-47.639
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-24.078	-1.858
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12.645	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-11.433	-1.858

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Variazione delle rimanenze materie prime, sussidiarie, merci	47.639	0	47.639	24,00	11.433	3,90	1.858
	Altre svalutazioni ed accantonamenti indeducibili	52.689	-52.689	0	0	0	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	4
Impiegati	23
Totale Dipendenti	27

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	38.600	5.824

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi deliberati 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	35.000	350.000	35.000	350.000
Totale		35.000	350.000	35.000	350.000

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 € 191.646 per partecipazione a bandi di gara ed € 27.900 per affitti 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.	131.633	1.102.218	0
	Az. Farmacie Milanesi S.p.A.	0	0	63.872
	AFM S.p.A.	8.373	0	0
	AFM Bergamo S.p.A.	0	0	41.946
	Mckesson Europe AG	0	0	0
	Civiche Farmacie Desio S.p.A.	509	0	0
	Farmacie Comunali di Modena S.p.A.	0	0	11.200
	Farmalvarion S.r.l.	0	0	673.014

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Proventi / (Oneri) finanziari
	487.083	0	376.273	8
	22.268	0	261.499	0
	0	0	48.691	0
	29	0	41.946	0
	0	0	0	-54
	3.450	0	0	0
	0	0	11.200	0
	224	5.938.615	0	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.

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

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	McKesson	Admenta Italia

	Europe AG	S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Germania	Bologna
Codice fiscale (per imprese italiane)		02008051208
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, in quanto il bilancio consolidato è stato redatto dalla controllante ultima europea del Gruppo McKesson Europe 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 sociale di McKesson Europe 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. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2021	31/03/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	169.090.639	164.312.182
C) Attivo circolante	292.781.950	128.225.105
D) Ratei e risconti attivi	234.176	185.366
Totale attivo	462.106.765	292.722.653
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	85.338.500	85.338.500
Riserve	86.653.344	76.107.348
Utile (perdita) dell'esercizio	14.713.970	10.545.996
Totale patrimonio netto	186.705.814	171.991.844
B) Fondi per rischi e oneri	90.000	111.138
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	149.601	154.487
D) Debiti	105.836.535	120.465.184
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	292.781.950	292.722.653

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio	31/03/2021	31/03/2020

approvato		
A) Valore della produzione	29.582.039	27.382.552
B) Costi della produzione	34.035.602	32.313.359
C) Proventi e oneri finanziari	17.858.561	16.640.902
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-2.097.676
Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.308.972	-933.577
Utile (perdita) dell'esercizio	14.713.970	10.545.996

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

Al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L. 124/2017, non si procede ad indicare i benefici ottenuti nell'ambito delle misure di contenimento degli effetti da Covid-19 a sostegno delle imprese in quanto sono stati erogati in virtù di disposizioni aventi carattere generale e si ritiene non rientrino nell'ambito di applicazione della normativa in questione.

Escludendo pertanto quanto sopra riportato, durante l'esercizio chiuso al 31 marzo 2022 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:

€ 640.605 a distribuzione utili agli Azionisti pari ad € 18,303 per azione

€ 13 a Riserva Straordinaria

Lissone, 29 giugno 2022

L'Organo Amministrativo

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Vice Presidente e Amministratore Delegato

Domenico Laporta



Dichiarazione di conformità

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