

VITTORIO VENETO SERVIZI SPA

Società unipersonale

Sede in VITTORIO VENETO (TV) - PIAZZA FIUME 30

Capitale sociale Euro 467.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

All'Azionista Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 63.844, dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 253.846 e stanziato imposte correnti per Euro 40.588.

Attività svolte

La società Vittorio Veneto Servizi S.p.A. svolge l'attività di vendita di farmaci e medicinali da banco nel territorio del Comune di Vittorio Veneto (TV), attraverso tre distinti punti vendita: le Farmacie del Centro, di Costa e di San Giacomo di Veglia.

Compagine sociale

La Società appartiene interamente al Comune di Vittorio Veneto che rappresenta l'unico azionista. Essa è il risultato della trasformazione in Società per azioni della preesistente Azienda Speciale Farmacie Comunali di Vittorio Veneto, trasformazione avvenuta con atto notarile del 14 gennaio 2006.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

E' continuata nel corso dell'esercizio l'implementazione del controllo di gestione e della digitalizzazione dei vari cicli aziendali al fine di apportare miglioramenti nella gestione che consentano di ridurre i costi e di incrementare la redditività.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente, effettuando, se del caso, riclassificazioni delle voci di bilancio relative all'esercizio precedente al fine di renderle omogenee con quelle dell'esercizio corrente.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le poste relative a software applicativi e gestionali utilizzati dalla società sono ammortizzati a quote costanti in un periodo di tre esercizi. Alla data di chiusura del bilancio risultano completamente ammortizzati ma ancora in uso.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, recependo il valore ad esso attribuito nella relazione di stima giurata n data 25 gennaio 2007 dal dottor. Francesco De Bortoli, redatta ai sensi dell'art. 2343 del c.c. e dell'art. 115 del T.U.E.L. a seguito dell'operazione di trasformazione di codesta società in Azienda Speciale a Società per Azioni.

L'avviamento, iscritto nell'attivo per l'importo originario pari a Euro 5.289.399, viene ammortizzato a quote costanti in un periodo di 24 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi è motivata dalla specificità del settore farmaceutico, settore nel quale la redditività dell'investimento può essere diluita in un arco temporale molto elevato, L'ammortamento si concluderà nell'esercizio 2030.

Le migliorie su beni di terzi si riferiscono a spese sostenute su beni in locazione e sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei rispettivi contratti. I valori iscritti fra le immobilizzazioni immateriali non sono stati oggetto di rivalutazioni né di svalutazioni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- mobili e arredamento: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 25%

Nel corrente esercizio il fabbricato civile viene ammortizzato in quanto è stato concesso in affitto.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati nel valore delle immobilizzazioni.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde con il loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze, costituite prevalentemente da medicinali, sono state valutate al costo di acquisto, applicando il metodo FIFO. Alla chiusura dell'esercizio tale valorizzazione risulta essere inferiore rispetto al valore corrente dei beni in giacenza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	2015	2014	Variazioni
Direttrici Farmacia	3	3	-
Impiegati amm.vi	1	1	-
Farmaciste	8	9	(1)
Pratici / Magazzinieri	3	3	-
Totale	15	16	(1)

L'organico alla data del 31/12/2015 è di 16 dipendenti.

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello siglato a Roma in data 26 maggio 2009 e successive modifiche ed integrazioni.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.091.189	3.317.484	(226.295)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Diritti brevetti industriali	1.370			1.370		
Avviamento	3.305.874			220.392	(1)	3.085.483
Altre	10.240			4.534		5.706
Totale	3.317.484			226.296	(1)	3.091.189

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Licenze, Software	21.510	19.780			1.370
Avviamento	5.289.399	1.983.525			3.305.874
Migliorie su beni di terzi	41.659	31.419			10.240
Totale	5.359.519	2.034.724			3.317.484

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
369.779	326.748	43.031

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	269.186
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.068)
Saldo al 31/12/2014	265.118
Acquisizione dell'esercizio	45.439
Ammortamenti dell'esercizio	(5.143)
Saldo al 31/12/2015	305.414

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo analizzato l'eventualità di incorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli immobili strumentali. Considerati gli esigui valori di iscrizione di tali immobili acquisiti tramite contratti di locazione finanziaria non si è ritenuto opportuno scindere la parte relativa al sedime degli stessi, in quanto non rilevante.

Si consideri che nella voce "Terreni e Fabbricati" è incluso l'importo di Euro 281.713 relativo al costo sostenuto nel corso dell'esercizio 2010 per l'acquisto di un appartamento nel Comune di Vittorio Veneto comprensivo delle relative opere di ristrutturazione operate al fine di ottenere il cambio di destinazione d'uso a fronte della stipula di contratti di locazione con medici per uso ambulatoriale.

Il valore netto contabile degli immobili strumentali iscritti in bilancio è pari ad Euro 27.926 (costo storico Euro 32.911).

Per una maggiore informativa si esprime di seguito la stima dei valori di mercato degli immobili strumentali di cui sopra:

1) immobile S. Giacomo di Veglia - categoria catastale ufficio	Euro 98.076;
2) immobile S. Giacomo di Veglia - categoria catastale farmacia	Euro 156.406;
3) immobile di Vittorio Veneto - categoria catastale farmacia	Euro 461.474;
TOTALE	Euro. 715.954

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	90.844
Ammortamenti esercizi precedenti	(63.356)
Saldo al 31/12/2014	27.488
Ammortamenti dell'esercizio	(10.690)
Saldo al 31/12/2015	16.798

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	44.313
Ammortamenti esercizi precedenti	(42.650)
Saldo al 31/12/2014	1.663
Acquisizione dell'esercizio	7.014
Ammortamenti dell'esercizio	(978)
Saldo al 31/12/2015	7.699

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	316.253
Ammortamenti esercizi precedenti	(283.774)
Saldo al 31/12/2014	32.479
Acquisizione dell'esercizio	18.129
Ammortamenti dell'esercizio	(10.740)
Saldo al 31/12/2015	39.868

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
81	81	

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro *fair value*.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
357.780	344.257	13.523

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
223.718	224.428	(710)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Verso clienti	133.031	143.185
Per crediti tributari	62.741	52.782
Per imposte anticipate	18.162	18.162
Verso altri	9.784	10.299
Totale	223.718	224.428

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	133.031			133.031
Per crediti tributari	9.959	52.782		62.741
Per imposte anticipate	18.162			18.162
Verso altri	9.784			9.784
Totale	170.936	52.782		223.718

Nella voce "Crediti verso clienti" sono incluse anche fatture da emettere verso ULSS per Euro 105.003 (Euro 111.736 al 31 dicembre 2014), pari alla quota a carico dell'ente dei medicinali ceduti nel corso del 2015 a corrispettivo agevolato.

La voce Crediti Tributari, accoglie l'importo di Euro 19.036 relativo a IRES chiesta a rimborso (ai sensi dell'art. 2, comma 1-*quater*, DL n. 201/2011) per deduzione della quota IRAP 2007-2011 riferita alle spese per il personale dipendente e assimilato.

Tra i crediti tributari sono altresì iscritti Euro 29.680 relativi a maggiori crediti IRES ed Euro 4.066 relativi a maggiori crediti IRAP chiesti a rimborso relativi a dichiarazioni integrative di anni precedenti.

Le attività per imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia allo specifico paragrafo dedicato alla fiscalità differita ed anticipata nella presente Nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2015, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Verso INAIL		523
Verso INPDAP	1.912	1.912
Crediti diversi per anticipi a fornitori	7.864	7.864
Altri	8	-
Totale	9.784	10.299

Si precisa che non vi sono crediti vantati nei confronti di soggetti esteri.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Saldo al 31/12/2015	1.050.982	Saldo al 31/12/2014	1.689.010
			(638.028)
Depositi bancari e postali	1.035.727	1.674.923	
Denaro e altri valori in cassa	15.255	14.087	
Totale	1.050.982	1.689.010	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.142	1.442	5.700

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Risconti attivi vari	359	511
Risconti attivi su premi assicurativi	6.196	175
Risconti attivi su utenze e abbonamenti	179	175
Risconto attivo pubblicità	408	756
Totale	7.142	1.442

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.732.477	4.168.631	(436.154)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	467.000			467.000
Riserva legale	94.008			94.008
Riserva straordinaria o facoltativa	83.608	117.541	201.149	
Varie altre riserve	3.406.474			3.107.625
Riserva da trasformazione	3.406.474		298.851	3.107.623
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2		2
Utili (perdite) dell'esercizio	117.541	63.844	117.541	63.844
Totale	4.168.631	181.387	617.541	3.732.477

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 31/12/2013	467.000	94.008	3.457.935	10.297	4.029.240
Destinazione del risultato dell'esercizio			10.297	(10.297)	
Arrotondamenti			(4)		(4)
Risultato dell'esercizio precedente				21.854	21.854
Alla chiusura dell'esercizio 31/12/2013	467.000	94.008	3.468.228	21.854	4.051.090
Destinazione del risultato dell'esercizio			21.854	(21.854)	
Risultato dell'esercizio corrente				117.541	117.541
Alla chiusura dell'esercizio precedente	467.000	94.008	3.490.082	117.541	4.168.631
Destinazione del risultato dell'esercizio			117.541	(117.541)	
Arrotondamenti			2		2
Distribuzione dividendi			500.000		(500.000)
Risultato dell'esercizio corrente				63.844	63.844
Alla chiusura dell'esercizio corrente	467.000	94.008	3.490.082	63.844	3.732.477

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	467.000	1
Totale	467.000	467.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono rappresentati da n. 467.000 azioni ordinarie detenute dall'Azionista Unico.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	467.000	B			
Riserva legale	94.008	B			
Altre riserve	3.107.623	A, B, C	3.107.623		
Totale	3.668.631		3.107.623		
Quota non distribuibile	561.008				
Residua quota distribuibile	3.107.623		3.107.623		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si precisa che nel Patrimonio netto non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Non vi sono, altresì, riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione.

Si evidenzia che la particolare veste di Ente pubblico territoriale del socio unico comporta che eventuali distribuzioni non generino reddito imponibile in capo allo stesso non essendo un soggetto passivo IRES.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
219.217	289.924	(70.707)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	289.924	35.611	(106.318)		219.217

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.145.992	1.444.869	(298.877)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	151.866	306.015		457.881
Debiti verso banche	69			69
Debiti verso fornitori	522.811			522.811
Debiti tributari	31.644			31.644
Debiti verso istituti di previdenza	21.569			21.569
Altri debiti	109.978	2.040		112.018
Totale	837.937	308.055		1.145.992

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" accoglie il debito di Euro 457.881 relativo ad un finanziamento decennale concesso alla società dal Comune di Vittorio Veneto, il cui importo originario era di Euro 1.500.000. Il contratto, stipulato a fine 2008 con scadenza al 31/12/2018, prevede una remunerazione per interessi nella misura dello 0,5% fisso annuo e un rimborso mediante dieci rate costanti di Euro 154.156 ciascuna, scadenti il 31 dicembre di ogni anno.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce comprende fatture da ricevere per Euro 127.868 (Euro 182.518 al 31/12/2014).

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e si riferisce a ritenute operate alla fonte per Euro 23.043 (Euro 24.832 al 31/12/2014), a debiti per IRES per Euro 1.775 (Euro 24.560 al 31/12/2014), a debiti per I.V.A. per Euro 4.740 (Euro 11.374 al 31/12/2014), e ad altre ritenute per Euro 2.086 (Euro 806 al 31/12/2014).

La voce "Debiti verso altri" al 31/12/2015 è così composta:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Debiti verso Comune di Vittorio Veneto	-	63.716
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	27.891	42.110
Debiti verso dipendenti per ratei su ferie, permessi e 13a e 14a	81.275	94.809
Debiti verso amministratori e lavoratori autonomi	724	1.010
Altri debiti di ammontare non apprezzabile	88	465

Altri debiti per depositi cauzionali su contratti di affitto	2.040	-
Totale	112.018	202.110

Non vi sono debiti verso soggetti esteri.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
26	314	(288)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Ratei passivi per spese condominiali	406	-
Altri ratei passivi di ammontare non apprezzabile	525	26
Risconti passivi	2.054	26
Totale	2.985	26

A) Valore della produzione

2015	2014	Variazioni
4.127.320	4.261.125	(133.805)

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.111.120	4.247.840	(136.720)
Altri ricavi e proventi	16.200	13.285	2.915
Totale	4.127.320	4.261.125	(133.805)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	2015	2014	
Vendite a consumatori finali	2.341.660	2.433.363	(91.703)
Vendite a ULSS	1.742.114	1.787.774	(45.660)
Altre vendite e prestazioni di servizi diversi	27.347	26.703	644
Sopravv.ze attive	7.579	4.391	3.188
Altri	8.620	8.894	(274)
Totale	4.127.320	4.261.125	(133.805)

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

B) Costi della produzione

2015	2014	Variazioni
4.035.405	4.157.197	(121.792)

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.816.778	2.799.585	17.193
Servizi	213.685	258.434	(44.749)
Godimento di beni di terzi	30.352	30.684	(332)
Salari e stipendi	503.265	505.132	(1.867)
Oneri sociali	151.361	163.889	(12.528)
Trattamento di fine rapporto	35.611	40.001	(4.390)
Altri costi del personale	263	476	(213)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	226.296	226.296	

Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.550	23.276	4.274
Variazione rimanenze materie prime	(13.522)	66.270	(79.792)
Oneri diversi di gestione	43.766	43.154	612
Totale	4.035.405	4.157.197	(121.792)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La diminuzione complessiva del costo del lavoro è principalmente determinata dalle dimissioni di lavoratori precedentemente impiegati nelle attività oggetto di dismissione.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Trattenute ULSS su vendite prodotti farmaceutici	22.599	25.230	(2.631)
Imposte, tasse e diritti vari	8.006	8.745	(739)
Sopravvenienze passive	6.896	3.961	2.935
Minusvalenze	-	1.140	(1.140)
Diritti e tariffe enti vari	2.668	1.104	1.564
Omaggi	1.799	665	1.134
Altri di ammontare non apprezzabile	1.798	2.309	(511)
Totale	43.766	43.154	612

Le sopravvenienze passive riguardano rettifiche contabili relative essenzialmente a costi riferiti al precedente esercizio.

C) Proventi e oneri finanziari

2015	2014	Variazioni
12.538	25.990	(13.452)

Proventi finanziari

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.583	29.789	(14.206)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.045)	(3.799)	754
Totale	12.538	25.990	(13.452)

Altri proventi finanziari

Descrizione	2015	2014
Interessi attivi bancari	15.583	29.788
Altri proventi	-	1
Totale	15.583	29.789

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2015	2014
Interessi su finanziamento Comune di Vittorio Veneto	3.045	3.797
Altri interessi passivi	-	2
Totale	3.045	3.799

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

2015	2014	Variazioni
(21)	39.208	(39.229)

Descrizione	2015	2014
Sopravvenienza attiva su imposte IRES e IRAP anni precedenti	-	39.187
Sopravvenienze attive (passive)	(21)	20
Arrotondamenti	-	1
Totale	21	39.208

Imposte sul reddito d'esercizio

2015	2014	Variazioni
40.588	51.585	(10.997)

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	30.696	31.734	(1.038)
IRAP	9.892	19.851	(9.959)
Imposte differite (anticipate)			
Totale	40.588	51.585	(10.997)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	104.432	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	28.719
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
I.M.U.	3.928	
Spese mezzi trasporto	254	
sopravv. passive	6.896	
ammortamenti	1.091	
altri costi ind.li	2.213	
deduzione personale dipendente	(7.192)	
sopravv. attive	(39.187)	
Totale	7.191	0
Imponibile fiscale	111.623	
Imposte sul reddito di esercizio		30.696

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	782.415	
Costi per compensi di cui all'art. 11	39.182	
Costi ind.li	1.230	
IMU	4.871	
	827.698	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	32.280

Deduzioni :

Deduzione inail	(3.909)
Deduzione cuneo	(149.235)
Contributi previdenziali	(117.411)
Deduzione costo lavoro dipendente tempo ind.to	(263.317)
Deduzione apprendisti e disabili	(40.173)
Imponibile Irap	253.653

IRAP corrente per l'esercizio**9.892**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nel bilancio al 31/12/2015, così come per l'esercizio precedente, non sono state rilevate imposte differite né anticipate.

Nell'attivo di bilancio permane un credito per imposte anticipate di Euro 18.162, rilevato nel bilancio al 31/12/2011, relativo all'effetto fiscale della quota dei canoni leasing immobiliari non dedotti negli anni 2006, 2007, 2008 e 2009, perché riferiti al costo del terreno, pari ad Euro 66.045. La rilevazione del costo del terreno è stata individuata forfetariamente pari al 20% della quota capitale dei canoni leasing, così come disposto dall'art. 36, comma 7-bis, del D.L. n. 223/2006.

Tale importo sarà recuperato dalla base imponibile IRES relativo all'esercizio in cui si realizzerà l'alienazione degli immobili in parola.

Il credito è stato mantenuto in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali differenze.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Tutte le attività della società, descritte nella presente Nota integrativa e nella relazione sulla gestione, sono svolte in forza di autorizzazioni ed incarichi specifici attribuiti dal Comune di Vittorio Veneto che è il socio unico della società e quindi parte ad essa correlata.

In aggiunta alle operazioni svolte in esecuzione delle funzioni istituzionali sopra descritte, la società ha in essere con il proprio socio unico, un finanziamento di originari Euro 1.500.000 già descritto a commento delle passività nella sezione D) Debiti.

Non vi sono altre operazioni rilevanti compiute con parte correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	17.016
Collegio sindacale con funzione di revisione legale	36.864

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si specifica che, i corrispettivi indicati alla tabella che precede, comprendono l'importo spettante al Collegio Sindacale per la revisione legale dei conti.

§ § §

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vittorio Veneto, lì 14 maggio 2016

l'Amministratore Unico
Roberto Biz
 firmato

Il sottoscritto Michele Dei Tos dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico e/o la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art.2423 del codice civile.

Il sottoscritto Michele Dei Tos 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.