

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	VITTORIO VENETO SERVIZI SRL
sede	31029 VITTORIO VENETO (TV) PIAZZA FIUME 30
capitale sociale	467.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	TV
partita IVA	03406580260
codice fiscale	03406580260
numero REA	269205
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 172.400, dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 242.357 e stanziato imposte correnti per Euro 78.089.

Attività svolte

La Società 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 socio. Essa è il risultato della trasformazione in Società a responsabilità limitata (già S.p.A.), 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

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 dell'Organo di Controllo, 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 da Azienda Speciale in 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 rettificate 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%

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i 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 dei rischi e dei benefici, 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.425.486	2.646.468	(220.982)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	70.546	21.510	5.289.399	48.290	5.429.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.778	21.510	2.644.699	48.290	2.783.277
Valore di bilancio	1.768		2.644.700		2.646.468
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	589		220.392		220.981
Altre variazioni	(1)				(1)
Totale variazioni	(590)		(220.392)		(220.982)
Valore di fine esercizio					
Costo	70.546	21.510	5.289.399	48.290	5.429.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.368	21.510	2.865.091	48.290	3.004.259
Valore di bilancio	1.178		2.424.308		2.425.486

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
343.261	340.034	3.227

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	314.625	99.739	52.298	343.482		810.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.089	89.955	46.566	305.500		470.110
Valore di bilancio	286.536	9.784	5.732	37.982		340.034
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		2.189	623	4.083	17.708	24.603
Ammortamento dell'esercizio	9.439	2.427	1.517	7.994		21.376
Altre variazioni	1					1
Totale variazioni	(9.438)	(238)	(894)	(3.911)	17.708	3.227
Valore di fine esercizio						
Costo	314.625	101.929	52.921	347.565	17.708	834.748
Ammortamenti	37.527	92.383	48.083	313.494		491.487

(Fondo ammortamento)						
Valore di bilancio	277.098	9.546	4.838	34.071	17.708	343.261

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo analizzato l'eventualità di scorporare 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; nel corso dell'anno precedente infatti l'immobile è passato dalla categoria A2 alla categoria A10.

Il valore netto contabile degli immobili strumentali iscritti in bilancio è pari ad Euro 22.477 (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	<u>Euro 461.474;</u>
TOTALE	Euro. 715.954

L'incremento della voce Immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce alla capitalizzazione delle prestazioni professionali connesse al progetto di investimento immobiliare per favorire l'insediamento della nuova Farmacia di Costa.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	20	20
Valore di fine esercizio	20	20
Quota scadente entro l'esercizio	20	20

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
395.198	353.595	41.603

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	353.595	41.603	395.198
Totale rimanenze	353.595	41.603	395.198

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
304.221	178.536	125.685

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	97.816	32.584	130.400	130.400	
Crediti tributari	52.782	92.856	145.638	92.856	52.782
Attività per imposte anticipate	18.162		18.162		18.162
Crediti verso altri	9.776	245	10.021	10.021	
Totale crediti	178.536	125.685	304.221	233.277	70.944

Nella voce "Crediti verso clienti" sono incluse anche fatture da emettere verso ULSS per Euro 101.321 (Euro 60.734 al 31 dicembre 2017), pari alla quota a carico dell'ente dei medicinali ceduti nel corso del 2018 a corrispettivo agevolato.

La voce Crediti Tributari oltre i dodici mesi, 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, l'importo di Euro 29.680 relativi a maggiori crediti IRES e l'importo di 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 31/12/2018, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Verso INPDAP	1.912	1.912
Crediti diversi per anticipi a fornitori	7.864	7.864
Altri	245	-
Totale	10.021	9.776

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.475.654	1.559.376	(83.722)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.533.762	(73.382)	1.460.380
Denaro e altri valori in cassa	25.614	(10.340)	15.274
Totale disponibilità liquide	1.559.376	(83.722)	1.475.654

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.869	6.323	(454)

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	159	6.164	6.323
Variazione nell'esercizio	(159)	(295)	(454)
Valore di fine esercizio		5.869	5.869

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo su canoni assistenza software	147
Risconto attivo su premi assicurativi	5.722
Totale	5.869

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.836.023	3.853.629	(17.606)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	467.000						467.000
Riserva legale	94.008						94.008
Riserva straordinaria		190.000		193.741			3.741
Varie altre riserve	3.098.880			(6)			3.098.874
Totale altre riserve	3.098.880	190.000		193.735			3.102.615
Utile (perdita) dell'esercizio	193.741			172.400	193.741	172.400	172.400
Totale patrimonio netto	3.853.629	190.000		366.135	193.741	172.400	3.836.023

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione	3.098.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	3.098.874

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	467.000			
Riserva legale	94.008	B	94.008	
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.741	A,B,C	3.741	472.758
Varie altre riserve	3.098.874		3.098.874	307.597
Totale altre riserve	3.102.615		3.102.615	780.355
Totale	3.663.623		3.196.623	780.355
Quota non distribuibile			95.186	
Residua quota distribuibile			3.101.437	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva da trasformazione	3.098.877	A,B,C	3.098.877	307.597
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)			
Totale	3.098.874			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	467.000	94.008	3.098.878	87.367	3.747.253
incrementi			2	193.741	193.743
decrementi				87.367	87.367
Risultato dell'esercizio precedente				193.741	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	467.000	94.008	3.098.880	193.741	3.853.629
attribuzione dividendi			(190.000)		(190.000)
altre destinazioni			(6)		(6)
Altre variazioni					
incrementi			193.741	172.400	366.141
decrementi				193.741	193.741
Risultato dell'esercizio corrente				172.400	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	467.000	94.008	3.102.615	172.400	3.836.023

In data 22 settembre 2018 è stata deliberata una distribuzione di dividendi per Euro 120.000; in data 21 dicembre 2018 è stata deliberata una distribuzione di dividendi per Euro 70.000. L'importo distribuito è costituito dagli utili dell'esercizio 2017 (il residuo degli utili d'esercizio 2017 pari ad Euro 3.741 è rimasto a Patrimonio Netto).

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.

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

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quota	1	467.000
Totale	1	467.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
228.646	195.720	32.926

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	195.720
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.388
Utilizzo nell'esercizio	8.462
Totale variazioni	32.926
Valore di fine esercizio	228.646

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
883.028	1.032.573	(149.545)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	153.389	(153.389)			
Debiti verso banche	846	(165)	681	681	
Debiti verso fornitori	622.111	(122.882)	499.229	499.229	
Debiti tributari	96.872	22.658	119.530	119.530	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.293	3.104	30.397	30.397	
Altri debiti	132.062	101.129	233.191	231.151	2.040
Totale debiti	1.032.573	(149.545)	883.028	880.988	2.040

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 23.516 (Euro 2.663 al 31/12/2017).

La voce "Debiti tributari" al 31/12/2018 è così composta:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Debiti per ritenute operate alla fonte	23.021	23.426
Debiti per IRES	60.698	38.185
Debiti per IVA	18.420	29.584
Debiti per IRAP	17.391	5.677
Totale	119.530	96.872

La voce "Debiti verso altri" al 31/12/2018 è così composta:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	31.507	27.414
Debiti verso dipendenti per ratei su ferie, permessi e 13a e 14a	128.361	101.318

Debiti verso amministratori e lavoratori autonomi	870	873
Debiti verso soci per dividendi	70.000	-
Altri debiti di ammontare non apprezzabile	413	417
Altri debiti per depositi cauzionali su contratti di affitto	2.040	2.040
Totale	233.191	132.062

Non vi sono debiti verso soggetti esteri.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.012	2.430	(418)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	418	2.012	2.430
Variazione nell'esercizio	(418)		(418)
Valore di fine esercizio		2.012	2.012

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

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Risconti passivi su canoni di locazione	2.012	2.012
Altri ratei passivi di ammontare non apprezzabile	-	28
Ratei passivi su utenze gas	-	390
Totale	2.012	2.430

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

2018	2017	Variazioni
4.605.334	4.425.175	180.159

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.588.445	4.375.516	212.929
Altri ricavi e proventi	16.889	49.659	(32.770)
Totale	4.605.334	4.425.175	180.159

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	2018	2017	Variazioni
Vendite a consumatori finali	2.997.640	2.802.495	195.145
Vendite a ULSS	1.555.820	1.556.044	(224)
Altre vendite e prestazioni di servizi diversi	34.985	16.578	18.407
Sopravv.ze attive	4.346	16.959	(12.613)
Altri	12.129	28.563	(16.434)
Contributi in conto esercizio	414	4.536	(4.122)
Totale	4.605.334	4.425.175	180.159

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Costi della produzione

2018	2017	Variazioni
4.360.852	4.144.954	215.898

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.055.485	2.909.471	146.014
Servizi	191.506	206.030	(14.524)
Godimento di beni di terzi	30.454	30.954	(500)
Salari e stipendi	583.965	521.703	62.262
Oneri sociali	178.233	145.282	32.951
Trattamento di fine rapporto	41.388	36.740	4.648
Altri costi del personale	12.317	307	12.010
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	220.981	226.023	(5.042)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.376	26.139	(4.763)
Variazione rimanenze materie prime	(41.603)	(12.484)	(29.119)
Oneri diversi di gestione	66.750	54.789	11.961
Totale	4.360.852	4.144.954	215.898

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.

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	2018	2017	Variazioni
Trattenute ULSS su vendite prodotti farmaceutici	21.499	22.365	(866)
Imposte e tasse	10.557	9.893	664
Sopravvenienze passive	12.437	2.316	10.121
Diritti e tariffe enti vari	589	565	24
Omaggi ed erogazioni liberali	15.970	3.082	12.888
Spese condominiali	1.494	1.552	(58)
Multe e ammende	35	12.900	(12.865)
Altri di ammontare non apprezzabile	4.169	2.116	2.053
Totale	66.750	54.789	11.961

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

Proventi e oneri finanziari

2018	2017	Variazioni
6.007	6.742	(735)

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	445		445
Proventi diversi dai precedenti	6.330	8.391	(2.061)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(768)	(1.649)	881
Totale	6.007	6.742	(735)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Altre	Totale
Altri interessi	1	1
Interessi su finanziamenti	767	767
Totale	768	768

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6.330	6.330
Altri proventi	445	445
Totale	6.775	6.775

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

2018	2017	Variazioni
78.089	93.222	(15.133)

Imposte	2018	2017	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	60.698	77.120	(16.422)
IRAP	17.391	16.102	1.289
Totale	78.089	93.222	(15.133)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico 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	250.489	
Onere fiscale teorico (%)	24	60.117
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
IMU	3.900	
Quota amm.ti non deducibili	8.475	
Spese di rappresentanza	127	
Spese telefoniche	840	
Sanzioni e multe	35	
Altri costi indeducibili	167	
Deduzione TFR misure compensative	(87)	
Deduzione Irap su Ires	(11.038)	
Totale	2.419	
Imponibile fiscale	252.908	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		60.698

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.060.385	
Costi per compensi di cui all'art. 11 D.lgs. 466/1997	16.242	
IMU	4.875	
Rimborsi KM	2.072	
Altri costi indeducibili	825	
Deduzioni INAIL	(4.788)	
Deduzioni cuneo fiscale	(150.685)	
Contributi previdenziali	(119.616)	
Deduzione costo residuale	(319.305)	
Deduzione apprendisti	(44.085)	
Imponibile Irap	445.920	

IRAP corrente per l'esercizio		17.391
--------------------------------------	--	---------------

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 31/12/2018, 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 forfaitariamente 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

Nota integrativa, altre informazioni

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	2018	2017	Variazioni
Direttrici Farmacia	3	3	/
Impiegati amm.vi	1	1	/
Farmaciste	11	9	2
Pratici / Magazzinieri	3	3	/
Totale	18	16	2

L'organico alla data del 31/12/2018 è di 18 dipendenti.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.750	7.280

Informazioni sulle operazioni 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 aveva in essere, con il proprio socio unico, un finanziamento di originari Euro 1.500.000 che è stato estinto nell'esercizio 2018.

Non vi sono altre operazioni rilevanti compiute con parte correlate.

Informazioni sugli 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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevuti contributi in conto esercizio di Euro 413,62 da parte dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	172.400
a riserva straordinaria	Euro	172.400

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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, 19 marzo 2019

L'Amministratore Unico
Roberto Biz