

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 (SR)
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

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.938	1.178
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.340	
5) avviamento	2.203.916	2.424.308
Totale immobilizzazioni immateriali	2.209.194	2.425.486
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	267.659	277.098
2) impianti e macchinario	15.153	9.546
3) attrezzature industriali e commerciali	6.657	4.838
4) altri beni	26.728	34.071
5) immobilizzazioni in corso e acconti	94.040	17.708
Totale immobilizzazioni materiali	410.237	343.261
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20	20
Totale crediti verso altri	20	20
Totale crediti	20	20
Totale immobilizzazioni finanziarie	20	20
Totale immobilizzazioni (B)	2.619.451	2.768.767
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	416.200	395.198
Totale rimanenze	416.200	395.198
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.812	130.400
Totale crediti verso clienti	130.812	130.400
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.400	92.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.782	52.782
Totale crediti tributari	81.182	145.638
5-ter) imposte anticipate	18.162	18.162
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.333	10.021
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	13.333	10.021

Totale crediti	243.489	304.221
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.599.608	1.460.380
3) danaro e valori in cassa	14.843	15.274
Totale disponibilità liquide	1.614.451	1.475.654
Totale attivo circolante (C)	2.274.140	2.175.073
D) Ratei e risconti	5.845	5.869
Totale attivo	4.899.436	4.949.709
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	467.000	467.000
IV - Riserva legale	94.008	94.008
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	46.141	3.741
Varie altre riserve	3.098.879	3.098.874
Totale altre riserve	3.145.020	3.102.615
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	156.863	172.400
Totale patrimonio netto	3.862.891	3.836.023
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.184	228.646
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.448	681
Totale debiti verso banche	1.448	681
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.930	499.229
Totale debiti verso fornitori	527.930	499.229
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.260	119.530
Totale debiti tributari	33.260	119.530
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.797	30.397
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.797	30.397
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.324	231.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.040	2.040
Totale altri debiti	179.364	233.191
Totale debiti	777.799	883.028
E) Ratei e risconti	1.562	2.012
Totale passivo	4.899.436	4.949.709

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva da trasformazione	3.098.877	3.098.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(3)

	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.615.270	4.588.445
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		414
altri	28.090	16.475
Totale altri ricavi e proventi	28.090	16.889
Totale valore della produzione	4.643.360	4.605.334
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.039.370	3.055.485
7) per servizi	236.914	191.506
8) per godimento di beni di terzi	30.000	30.454
9) per il personale		
a) salari e stipendi	590.807	583.965
b) oneri sociali	179.957	178.233

c) trattamento di fine rapporto	50.216	41.388
e) altri costi	18.757	12.317
Totale costi per il personale	839.737	815.903
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	222.478	220.981
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.491	21.376
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.969	242.357
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.002)	(41.603)
14) oneri diversi di gestione	62.477	66.750
Totale costi della produzione	4.431.465	4.360.852
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.895	244.482
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri		445
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		445
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.906	6.330
Totale proventi diversi dai precedenti	6.906	6.330
Totale altri proventi finanziari	6.906	6.775
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	768
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	768
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.903	6.007
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	218.798	250.489
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.609	78.089
imposte relative a esercizi precedenti	1.326	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.935	78.089
21) Utile (perdita) dell'esercizio	156.863	172.400

	31/12/2019	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	156.863	172.400
Imposte sul reddito	61.935	78.089
Interessi passivi/(attivi)	(6.903)	(6.007)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	211.895	244.482
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		41.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	243.969	242.357
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	243.969	283.745
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	455.864	528.227
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.002)	(41.603)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(412)	(32.584)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.701	(122.882)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24	454
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(450)	(418)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(66.098)	92.419
Totale variazioni del capitale circolante netto	(59.237)	(104.614)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	396.627	423.613
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.903	6.007
(Imposte sul reddito pagate)	(69.386)	(136.718)

(Utilizzo dei fondi)	28.538	(8.462)
Altri incassi/(pagamenti)		(6)
Totale altre rettifiche	(33.945)	(139.179)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	362.682	284.434
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(88.466)	(24.603)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.186)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(94.652)	(24.603)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	767	(165)
(Rimborso finanziamenti)		(153.389)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(130.000)	(190.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(129.233)	(343.554)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	138.797	(83.723)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.460.380	1.533.762
Danaro e valori in cassa	15.274	25.614
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.475.654	1.559.376
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.599.608	1.460.380
Danaro e valori in cassa	14.843	15.274
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.614.451	1.475.654

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

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 156.863, dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 243.969 e stanziato imposte per complessivi Euro 61.935.

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 ed 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

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 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.

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 di costi e ricavi

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

I ricavi e gli oneri 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.209.194	2.425.486	(216.292)

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)	69.368	21.510	2.865.091	48.290	3.004.259
Valore di bilancio	1.178		2.424.308		2.425.486
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.186	2.000			6.186
Ammortamento dell'esercizio	1.426	660	220.392		222.478
Totale variazioni	2.760	1.340	(220.392)		(216.292)
Valore di fine esercizio					
Costo	74.732	23.510	5.289.399	48.290	5.435.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.794	22.170	3.085.483	48.290	3.226.737
Valore di bilancio	3.938	1.340	2.203.916		2.209.194

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
410.237	343.261	66.976

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	101.929	52.921	347.565	17.708	834.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.527	92.383	48.083	313.494		491.487
Valore di bilancio	277.098	9.546	4.838	34.071	17.708	343.261
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		8.640	3.494		76.332	88.466
Ammortamento dell'esercizio	9.439	3.033	1.675	7.344		21.491

Altre variazioni				1		1
Totale variazioni	(9.439)	5.607	1.819	(7.343)	76.332	66.976
Valore di fine esercizio						
Costo	314.625	110.569	56.414	347.565	94.040	923.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.966	95.416	49.757	320.837		512.976
Valore di bilancio	267.659	15.153	6.657	26.728	94.040	410.237

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 2017 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 23.977 (costo storico Euro 32.912). 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. 715.956

L'incremento della voce Immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce alla capitalizzazione delle prestazioni professionali connesse ad un progetto di investimento immobiliare per favorire l'insediamento di una nuova unità locale.

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20	20
Totale	20	20

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
416.200	395.198	21.002

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	395.198	21.002	416.200
Totale rimanenze	395.198	21.002	416.200

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

243.489	304.221	(60.732)
---------	---------	----------

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 iscritti nell'attivo circolante	130.400	412	130.812	130.812	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.638	(64.456)	81.182	28.400	52.782
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.162		18.162		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.021	3.312	13.333	13.333	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	304.221	(60.732)	243.489	172.545	52.782

Nella voce "Crediti verso clienti" sono incluse anche fatture da emettere verso ULSS per Euro 104.646 (Euro 101.321 al 31 dicembre 2018), pari alla quota a carico dell'ente dei medicinali ceduti nel corso del 2019 a corrispettivo agevolato.

I crediti tributari entro i 12 mesi al 31/12/2019, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Credito Ires	17.330	76.754
Credito Irap	4.888	16.102
Credito Iva	6.182	
Totale	28.400	92.856

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 31/12/2019, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Verso INPDAP	9.776	9.776
Crediti diversi per anticipi a fornitori	246	245
Crediti v/istituti di credito	2.833	-
Crediti Inail	479	-
Totale	13.334	10.021

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.614.451	1.475.654	138.797

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.460.380	139.228	1.599.608
Denaro e altri valori in cassa	15.274	(431)	14.843
Totale disponibilità liquide	1.475.654	138.797	1.614.451

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.845	5.869	(24)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.869	5.869
Variazione nell'esercizio	(24)	(24)
Valore di fine esercizio	5.845	5.845

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Risconto attivo su premi assicurativi	5.740	5.722
Altri di ammontare non apprezzabile	105	147
	5.845	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.862.891	3.836.023	26.868

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Attribuzione di dividendi	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi		
Capitale	467.000					467.000
Riserva legale	94.008					94.008
Riserva straordinaria	3.741	130.000	172.400			46.141
Varie altre riserve	3.098.874		5			3.098.879
Totale altre riserve	3.102.615	130.000	172.405			3.145.020
Utile (perdita) dell'esercizio	172.400		156.863	172.400	156.863	156.863
Totale patrimonio netto	3.836.023	130.000	329.268	172.400	156.863	3.862.891

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Riserva da trasformazione	3.098.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	3.098.879

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
Capitale	467.000		
Riserva legale	94.008	A,B	94.008
Altre riserve			
Riserva straordinaria	46.141	A,B,C,D	46.141
Varie altre riserve	3.098.879	A,B,C,D	3.098.877
Totale altre riserve	3.145.020		3.145.018
Totale	3.706.028		3.239.026
Quota non distribuibile			94.597
Residua quota distribuibile			3.144.429

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
Riserva da trasformazione	3.098.877	A,B,C,D	3.098.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D	
Totale	3.098.879		

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	3.098.880	193.741	3.853.629
Destinazione del risultato dell'esercizio			193.741	(193.741)	
attribuzione dividendi			(190.000)		(190.000)
altre destinazioni			(6)		(6)
Risultato dell'esercizio precedente				172.400	172.400
Alla chiusura dell'esercizio precedente	467.000	94.008	3.102.615	172.400	3.836.023
Destinazione del risultato dell'esercizio			172.400	(172.400)	
attribuzione dividendi			(130.000)		(130.000)
incrementi			172.405		5
Risultato dell'esercizio corrente				156.863	156.863
Alla chiusura dell'esercizio corrente	467.000	94.008	3.145.020	156.863	3.862.891

In data 20 aprile 2019 è stata deliberata una distribuzione di dividendi per Euro 130.000. L'importo distribuito è stato

prelevato dalla Riserva Straordinaria.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
257.184	228.646	28.538

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	228.646
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.216
Utilizzo nell'esercizio	21.678
Totale variazioni	28.538
Valore di fine esercizio	257.184

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
777.799	883.028	(105.229)

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 banche	681	767	1.448	1.448	
Debiti verso fornitori	499.229	28.701	527.930	527.930	
Debiti tributari	119.530	(86.270)	33.260	33.260	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.397	5.400	35.797	35.797	
Altri debiti	233.191	(53.827)	179.364	177.324	2.040
Totale debiti	883.028	(105.229)	777.799	775.759	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, al netto delle note di credito, per Euro 142.227 (Euro 11.013 al 31/12/2018).

La voce "Debiti tributari" al 31/12/2019 è così composta:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
-------------	------------	------------

Debiti per ritenute operate alla fonte	32.960	23.021
Debiti per IRES	-	60.698
Debiti per IVA	-	18.420
Debiti per IRAP	-	17.391
Totale	32.960	119.530

La voce "Debiti verso altri" al 31/12/2019 è così composta:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2017
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	27.472	31.507
Debiti verso dipendenti per ratei su ferie, permessi e 13a e 14a	148.559	128.361
Debiti verso amministratori e lavoratori autonomi	870	870
Debiti verso soci per dividendi	-	70.000
Altri debiti per depositi cauzionali su contratti di affitto	2.040	2.040
Altri debiti	423	413
Totale	179.364	233.191

Non vi sono debiti verso soggetti esteri.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.562	2.012	(450)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		2.012	2.012
Variazione nell'esercizio	26	(475)	(450)
Valore di fine esercizio	26	1.537	1.562

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Locazioni attive	1.537	2.012
Altri di ammontare non apprezzabile	25	
Totale	1.562	2.012

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
4.643.360	4.605.334	38.026

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.615.270	4.588.445	26.825
Altri ricavi e proventi	28.090	16.889	11.201
Totale	4.643.360	4.605.334	38.026

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Vendite a consumatori finali	3.022.411	2.997.640	24.771
Vendite a ULSS	1.564.241	1.555.820	8.421

Altre vendite e prestazioni di servizi diversi	28.620	34.985	(6.365)
Sopravvenienze attive	20.012	4.346	15.666
Contributi in conto esercizio	-	414	(414)
Altri	8.077	12.129	(4.052)
Totale	4.643.361	4.605.334	38.027

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Costi della produzione

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
4.431.465	4.360.852	70.613

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.039.370	3.055.485	(16.115)
Servizi	236.914	191.506	45.408
Godimento di beni di terzi	30.000	30.454	(454)
Salari e stipendi	590.807	583.965	6.842
Oneri sociali	179.957	178.233	1.724
Trattamento di fine rapporto	50.216	41.388	8.828
Altri costi del personale	18.757	12.317	6.440
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222.478	220.981	1.497
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.491	21.376	115
Variazione rimanenze materie prime	(21.002)	(41.603)	20.601
Oneri diversi di gestione	62.477	66.750	(4.273)
Totale	4.431.465	4.360.852	70.613

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	31/12/2019	31/12/2019	Variazioni
Trattenute ULSS su vendite prodotti farmaceutici	22.046	21.499	547
Imposte e tasse	9.880	10.557	(677)
Sopravvenienze passive	2.977	12.437	(9.460)
Diritti e tariffe enti vari	1.117	589	528
Omaggi ed erogazioni liberali	18.965	15.970	2.995
Spese condominiali	2.006	1.494	512
Multe e ammende	248	35	213
Altri di ammontare non apprezzabile	5.238	4.169	1.069
Totale	62.477	66.750	(4.273)

Proventi e oneri finanziari

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
6.903	6.007	896

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.906	6.330	576
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(768)	765
Totale	6.903	6.007	896

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3
Totale	3

Descrizione	2019	2018
Interessi su finanziamenti	3	3
Totale	3	3

Altri proventi finanziari

Descrizione	2019	2018
Interessi bancari e postali	6.333	6.333
Altri proventi	573	445
Totale	6.906	6.906

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

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
61.935	78.089	(16.154)

Imposte	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	60.609	78.089	(17.480)
IRES	47.208	60.698	(13.490)
IRAP	13.401	17.391	(3.990)
Imposte relative a esercizi precedenti	1.326		1.326
Totale	61.935	78.089	(16.154)

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	218.798	
Onere fiscale teorico (%)	24	52.512
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
IMU	2.586	
Ammortamenti indeducibili	8.580	
Spese di rappresentanza	610	
Spese telefoniche	969	
Sanzioni e costi indeducibili	6.643	
Deduzione Tfr misure compensative	(89)	
Maxi ammortamenti	(2.340)	
deduzione Irap su Ires	(6.921)	
Totale	10.038	

Imponibile fiscale	228.836	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		47.200

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.051.632	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	41.014
Costi per compensi di cui art. 11 D lgs. 466/97	20.320	
IMU	5.172	
Altri costi indeducibili	6.642	
Deduzione Irap lavoro dipendente	(707.992)	
Imponibile Irap	375.774	
IRAP corrente per l'esercizio		13.401

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 31/12/2019, così come per gli ultimi esercizi precedenti, 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Direttrici Farmacia	3	3	-
Impiegati amm.vi	1	1	-
Farmaciste	12	11	1
Pratici / Magazzinieri	3	3	-
Totale	19	18	1

L'organico alla data del 31/12/2019 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	15.300	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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nello specifico, la nostra società, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020. Si precisa che l'attuale contesto non ha provocato alla data di redazione del presente bilancio impatti particolarmente negativi sul business della Società, non rilevando quindi fattori di rischio alla data di chiusura del bilancio che comportino un *reassessment* degli stessi. In particolare la Società, come suggerito dalla migliore dottrina, dagli studi e dalle *best practices* disponibili alla data di redazione del presente bilancio, ha provveduto a rielaborare il budget economico – finanziario e di tesoreria per il 2020 e 2021, sulla base dei nuovi *input* basati sulle previsioni macro effettuate dai migliori centri di ricerca in ambito economico. In relazione al settore in cui opera l'impresa, si ritiene che l'impatto dell'emergenza Covid-19 sui piani economico finanziari della società non sia rilevante, se non come incremento dei costi per garantire il lavoro in sicurezza dei propri collaboratori e come possibile decremento della produttività del lavoro in ragione delle condizioni in cui è chiamata ad operare l'impresa.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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 31/12/2019	Euro	156.863
a riserva straordinaria	Euro	156.863

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.