

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

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.512	3.938
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	674	1.340
5) avviamento	1.983.525	2.203.916
Totale immobilizzazioni immateriali	1.986.711	2.209.194
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	826.186	267.659
2) impianti e macchinario	33.024	15.153
3) attrezzature industriali e commerciali	13.855	6.657
4) altri beni	190.301	26.728
5) immobilizzazioni in corso e acconti		94.040
Totale immobilizzazioni materiali	1.063.366	410.237
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.260	20
Totale crediti verso altri	6.260	20
Totale crediti	6.260	20
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.260	20
Totale immobilizzazioni (B)	3.056.337	2.619.451
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	467.910	416.200
Totale rimanenze	467.910	416.200
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.640	130.812
Totale crediti verso clienti	131.640	130.812
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.643	28.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.096	52.782
Totale crediti tributari	127.739	81.182
5-ter) imposte anticipate	18.162	18.162
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.051	13.333
Totale crediti verso altri	10.051	13.333
Totale crediti	287.592	243.489

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.168.101	1.599.608
3) danaro e valori in cassa	31.373	14.843
Totale disponibilità liquide	1.199.474	1.614.451
Totale attivo circolante (C)	1.954.976	2.274.140
D) Ratei e risconti	7.437	5.845
Totale attivo	5.018.750	4.899.436
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	46.141
Varie altre riserve	2.898.877	3.098.879
Totale altre riserve	2.945.018	3.145.020
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.663	156.863
Totale patrimonio netto	3.509.689	3.862.891
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.426	257.184
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.070	1.448
Totale debiti verso banche	2.070	1.448
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.500	527.930
Totale debiti verso fornitori	750.500	527.930
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.871	33.260
Totale debiti tributari	44.871	33.260
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.641	35.797
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.641	35.797
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.836	177.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.040	2.040
Totale altri debiti	422.876	179.364
Totale debiti	1.248.958	777.799
E) Ratei e risconti	1.677	1.562
Totale passivo	5.018.750	4.899.436

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva da trasformazione	2.898.877	3.098.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.604.569	4.615.270
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.237	
altri	11.023	28.090
Totale altri ricavi e proventi	27.260	28.090
Totale valore della produzione	4.631.829	4.643.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.122.751	3.039.370
7) per servizi	330.437	236.914
8) per godimento di beni di terzi	33.602	30.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	608.586	590.807
b) oneri sociali	168.499	179.957
c) trattamento di fine rapporto	41.734	50.216

e) altri costi	4.040	18.757
Totale costi per il personale	822.859	839.737
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	222.485	222.478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.470	21.491
Totale ammortamenti e svalutazioni	268.955	243.969
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(51.710)	(21.002)
14) oneri diversi di gestione	87.188	62.477
Totale costi della produzione	4.614.082	4.431.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.747	211.895
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.634	6.906
Totale proventi diversi dai precedenti	4.634	6.906
Totale altri proventi finanziari	4.634	6.906
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri		3
Totale interessi e altri oneri finanziari		3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.634	6.903
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.381	218.798
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.720	60.609
imposte relative a esercizi precedenti	8.998	1.326
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.718	61.935
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.663	156.863

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.663	156.863
Imposte sul reddito	18.718	61.935
Interessi passivi/(attivi)	(4.634)	(6.903)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.747	211.895
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.293	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	268.955	243.969
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	94.036	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	402.284	243.969
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	420.031	455.864
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(51.710)	(21.002)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(828)	(412)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	222.570	28.701
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.592)	24
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	115	(450)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	233.367	(66.098)
Totale variazioni del capitale circolante netto	401.922	(59.237)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	821.953	396.627
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.634	6.903
(Imposte sul reddito pagate)	(47.393)	(69.386)
(Utilizzo dei fondi)	(38.051)	28.538
Totale altre rettifiche	(80.810)	(33.945)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	741.143	362.682
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(795.378)	(88.466)
Disinvestimenti	1.739	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(6.186)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.240)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(799.879)	(94.652)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	622	767
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(356.863)	(130.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(356.241)	(129.233)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(414.977)	138.797
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.599.608	1.460.380
Danaro e valori in cassa	14.843	15.274
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.614.451	1.475.654
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.168.101	1.599.608
Danaro e valori in cassa	31.373	14.843
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.199.474	1.614.451

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

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 3.663, dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 268.995 e stanziato imposte per complessivi Euro 18.718.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche, per l'approvazione del presente bilancio ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni.

Attività svolte

La Società svolge l'attività di vendita di farmaci e medicinali da banco nel territorio del Comune di Vittorio Veneto (TV), attraverso quattro 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, 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

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità. L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

Tale situazione di criticità, come verrà meglio descritto nella Relazione sulla Gestione, alla quale si rimanda, ha colpito anche lo sviluppo della domanda del settore farmaceutico e l'andamento del mercato in cui opera la società, la quale, tuttavia, è riuscita a mantenere sostanzialmente invariata la propria quota di mercato, raggiungendo un livello di fatturato che si attesta a valori di poco inferiori a quelli dell'esercizio precedente.

Necessita inoltre evidenziare che, la società nonostante il clima economico sfavorevole, gravato da un forte grado di incertezza, ha continuato nella propria politica di investimenti impiegando risorse per complessivi Euro 800 mila, dei quali Euro 750 mila circa per il trasferimento della farmacia di Costa nella nuova prestigiosa sede. Inoltre, nel corso dell'ultimo semestre dell'esercizio 2020, la società ha vinto il bando per l'assegnazione di una nuova sede farmaceutica nel Comune di Alpago (BL) che risulta geograficamente limitrofo rispetto al Comune di Vittorio Veneto in cui operano le tre farmacie storiche. L'assegnazione della farmacia è avvenuta mediante contratto di concessione di azienda stipulato nel mese di dicembre; la farmacia ha iniziato la propria attività operativa nel corso del mese di gennaio 2021. L'importo complessivo dell'investimento in termini finanziari è di euro 250 mila compresa la dotazione di cassa per l'avvio della farmacia e il magazzino necessario per supportare le vendite.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.ce 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 e 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.986.711	2.209.194	(222.483)

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.426	667	220.392		222.485
Altre variazioni		1	1		2
Totale variazioni	(1.426)	(666)	(220.391)		(222.483)
Valore di fine esercizio					
Costo	74.732	23.510	5.289.399	48.290	5.435.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.220	22.836	3.305.874	48.290	3.449.220
Valore di bilancio	2.512	674	1.983.525		1.986.711

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.063.366	410.237	653.129

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	576.411	23.300	9.913	185.754		795.378
Riclassifiche (del valore di bilancio)					(94.040)	(94.040)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				1.739		1.739
Ammortamento dell'esercizio	17.884	5.429	2.715	20.442		46.470
Totale variazioni	558.527	17.871	7.198	163.573	(94.040)	653.129
Valore di fine esercizio						
Costo	891.036	95.929	63.997	523.990		1.574.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.850	62.905	50.142	333.689		511.586
Valore di bilancio	826.186	33.024	13.855	190.301		1.063.366

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.

L'incremento nella voce Terreni e Fabbricati di Euro 576.411 si riferisce all'acquisto del nuovo compendio immobiliare nel quale, nel corso del primo semestre dell'anno in corso, è stata trasferita la sede della farmacia di Costa.

Il valore netto contabile degli immobili strumentali iscritti in bilancio (senza considerare il compendio acquistato nel 2020), è pari ad Euro 22.989 (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 | <u>Euro 461.474;</u> |

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
Variazioni nell'esercizio	6.240	6.240
Valore di fine esercizio	6.260	6.260
Quota scadente entro l'esercizio	6.260	6.260

L'incremento di Euro 6.240 si riferisce a un deposito cauzionale versato al Comune di Alpago a fronte della concessione del servizio di gestione della farmacia comunale.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.260	6.260
Totale	6.260	6.260

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
467.910	416.200	51.710

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	416.200	51.710	467.910
Totale rimanenze	416.200	51.710	467.910

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
287.592	243.489	44.103

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	130.812	828	131.640	131.640	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.182	46.557	127.739	66.643	61.096
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.162		18.162		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.333	(3.282)	10.051	10.051	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	243.489	44.103	287.592	208.334	61.096

Nella voce "Crediti verso clienti" sono incluse anche fatture da emettere verso ULSS per Euro 110.822 (Euro 104.646 al 31 dicembre 2019), pari alla quota a carico dell'ente dei medicinali ceduti nel corso del 2020 a corrispettivo agevolato.

I crediti tributari entro i 12 mesi al 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Credito Ires	-	17.330
Credito Irap	-	4.888
Credito Iva	8.623	6.182
Acconto IRES	47.284	-
Acconto IRAP	4.814	-
Credito d'imposta per sanificazione Covid	3.099	-
Bonus investimenti	2.823	-
Totale	66.643	28.400

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, l'importo di Euro 4.066 relativi a maggiori crediti IRAP chiesti a rimborso relativi a dichiarazioni integrative di anni precedenti e l'importo di Euro 8.314 relativo al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali.

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 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Verso INPDAP	9.776	9.776
Crediti diversi per anticipi a fornitori	267	246
Crediti v/istituti di credito	-	2.833
Crediti Inail	9	479
Totale	10.051	13.334

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.199.474	1.614.451	(414.977)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.599.608	(431.507)	1.168.101
Denaro e altri valori in cassa	14.843	16.530	31.373
Totale disponibilità liquide	1.614.451	(414.977)	1.199.474

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.437	5.845	1.592

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.845	5.845
Variazione nell'esercizio	1.592	1.592
Valore di fine esercizio	7.437	7.437

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Risconti attivi su premi assicurativi	7.056	5.740
Altri risconti attivi di ammontare non apprezzabile	381	105
Totale	7.437	5.845

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.509.689	3.862.891	(353.202)

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	46.141	156.863	156.863			46.141
Varie altre riserve	3.098.879	200.000		2		2.898.877
Totale altre riserve	3.145.020	356.863	156.863	2		2.945.018
Utile (perdita) dell'esercizio	156.863		3.663	156.863	3.663	3.663
Totale patrimonio netto	3.862.891	356.863	160.526	156.865	3.663	3.509.689

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione	2.898.877
Totale	2.898.877

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	B	94.008
Altre riserve			
Riserva straordinaria	46.141	A,B,C,D	46.141
Varie altre riserve	2.898.877		2.898.877

Totale altre riserve	2.945.018		2.945.018
Totale	3.506.026		3.039.026
Quota non distribuibile			94.008
Residua quota distribuibile			2.945.018

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	2.898.877	A,B,C,D	2.898.877
Totale	2.898.877		

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	3.102.615	172.400	3.836.023
Destinazione del risultato dell'esercizio			172.400	(172.400)	
attribuzione dividendi			(130.000)		(130.000)
incrementi			5		5
Risultato dell'esercizio precedente				156.863	156.863
Alla chiusura dell'esercizio precedente	467.000	94.008	3.145.020	156.863	3.862.891
Destinazione del risultato dell'esercizio			156.863	(156.863)	
attribuzione dividendi			(356.863)		(356.863)
decrementi			(2)		(2)
Risultato dell'esercizio corrente				3.663	3.663
Alla chiusura dell'esercizio corrente	467.000	94.008	2.945.018	3.663	3.509.689

In data 14 agosto 2020 è stata deliberata una distribuzione di riserve disponibili per Euro 356.863. L'importo distribuito è stato prelevato dalla Riserva Straordinaria per Euro 156.863 e dalla riserva di trasformazione per Euro 200.000.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
258.426	257.184	1.242

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.184
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.293
Utilizzo nell'esercizio	38.051
Totale variazioni	1.242
Valore di fine esercizio	258.426

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.248.958	777.799	471.159

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	1.448	622	2.070	2.070	
Debiti verso fornitori	527.930	222.570	750.500	750.500	
Debiti tributari	33.260	11.611	44.871	44.871	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.797	(7.156)	28.641	28.641	
Altri debiti	179.364	243.512	422.876	420.836	2.040
Totale debiti	777.799	471.159	1.248.958	1.246.918	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 115.587 (Euro 142.227 al 31/12/2019).

La voce "Debiti tributari" al 31/12/2020 è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Debiti per ritenute operate alla fonte	37.857	32.960
Debiti per IVA	7.005	-
Altri	9	
Totale	44.871	32.960

La voce "Debiti verso altri" al 31/12/2020 è così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	54.530	27.472
Debiti verso dipendenti per ratei su ferie, permessi e 13a e 14a	159.358	148.559
Debiti verso amministratori e lavoratori autonomi	870	870
Altri debiti per depositi cauzionali su contratti di affitto	2.040	2.040
Debiti per dividendi da distribuire	200.000	-
Altri debiti	6.078	423
Totale	422.876	179.364

Non vi sono debiti verso soggetti esteri.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.677	1.562	115

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	26	1.537	1.562
Variazione nell'esercizio	171	(58)	115
Valore di fine esercizio	197	1.479	1.677

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Risconti passivi su locazioni attive	1.480	1.537
Ratei passivi di ammontare non apprezzabile	197	25
Totale	1.677	1.562

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

2020	2019	Variazioni
4.631.829	4.643.360	(11.531)

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.604.569	4.615.270	(10.701)
Altri ricavi e proventi	27.260	28.090	(830)
Totale	4.631.829	4.643.360	(11.531)

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	2020	2019	Variazioni
Vendite a consumatori finali	3.067.226	3.022.411	44.814
Vendite a ULSS	1.484.385	1.564.241	(79.856)
Altre vendite e prestazioni di servizi diversi	48.004	28.620	19.384
Sopravvenienze attive	12.726	20.012	(7.286)
Contributi in conto esercizio	16.237	-	16.237
Altri	3.251	8.077	(4.825)
Totale	4.631.829	4.643.361	(11.533)

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Costi della produzione

2020	2019	Variazioni
4.614.082	4.431.465	182.617

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.122.751	3.039.370	83.381
Servizi	330.437	236.914	93.523
Godimento di beni di terzi	33.602	30.000	3.602
Salari e stipendi	608.586	590.807	17.779
Oneri sociali	168.499	179.957	(11.458)
Trattamento di fine rapporto	41.734	50.216	(8.482)
Altri costi del personale	4.040	18.757	(14.717)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222.485	222.478	7
Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.470	21.491	24.979
Variazione rimanenze materie prime	(51.710)	(21.002)	(30.708)
Oneri diversi di gestione	87.188	62.477	24.711
Totale	4.614.082	4.431.465	182.617

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	2020	2019	Variazioni
Trattenute ULSS su vendite prodotti farmaceutici	20.224	22.046	(1.822)
Imposte e tasse	11.788	9.880	1.908
Sopravvenienze passive	-	2.977	(2.977)
Diritti e tariffe enti vari	1.298	1.117	181
Omaggi ed erogazioni liberali	36.000	18.965	17.035
Spese condominiali	3.323	2.006	1.317
Multe e ammende	3.154	248	2.906
Minusvalenze patrimoniali	1.731	-	1.731
Altri di ammontare non apprezzabile	9.670	5.238	4.432
Totale	87.188	62.477	24.711

Proventi e oneri finanziari

2020	2019	Variazioni
4.634	6.903	(2.269)

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.634	6.906	(2.272)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(3)	3
Totale	4.634	6.903	(2.269)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4.634	4.634
Totale	4.634	4.634

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

2020	2019	Variazioni
18.718	61.935	(43.217)

Imposte	2020	2019	Variazioni
Imposte correnti:	9.720	60.609	(50.889)
IRES	7.194	47.208	(40.014)
IRAP	2.526	13.401	(10.875)
Imposte relative a esercizi precedenti	8.998	1.326	7.672
Totale	18.718	61.935	(43.217)

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	22.381	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.371
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
IMU	3.128	
Ammortamenti indeducibili	8.580	
Spese di rappresentanza	362	
Spese telefoniche	1.301	
Sanzioni e costi indeducibili	10.043	
Sopravvenienze passive	6.620	
Deduzione Tfr misure compensative	(109)	
Maxi ammortamenti	(1.878)	
Deduzione Irap su Ires	(4.215)	
Contributi in conto esercizio	(16.237)	
Totale	7.595	
Imponibile fiscale	29.976	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		7.194

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	840.606	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	32.784
Costi per compensi di cui art. 11 D lgs. 466/97	20.108	
IMU	7.819	
Altri costi indeducibili	10.572	
Deduzione Irap lavoro dipendente	(734.884)	
Contributi in conto esercizio	(16.237)	
Imponibile Irap	127.984	
IRAP corrente per l'esercizio		4.991

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 31/12/2020, 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	2020	2019	Variazioni
Direttrici Farmacia	3	3	
Impiegati amm.vi	1	1	
Farmaciste	12	12	
Pratici / Magazzinieri	3	3	
Totale	19	19	

L'organico alla data del 31/12/2020 è di n. 19 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	18.792	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.

Non vi sono altre operazioni rilevanti compiute con parte correlate salvo la normale distribuzione di Riserve Disponibili evidenziata nel presente documento.

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

Anche nel corrente esercizio 2021 la società ha continuato la propria politica di investimento e riammodernamento delle farmacie in gestione, realizzando l'ampliamento della "Farmacia del Centro" con una riorganizzazione degli spazi espositivi ed una ottimizzazione dei servizi offerti alla cittadinanza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di Euro 3.663 alla Riserva Straordinaria.

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.

L'Amministratore Unico
Roberto Biz