

VITTORIO VENETO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	31029 VITTORIO VENETO (TV) PIAZZA FIUME 30
Codice Fiscale	03406580260
Numero Rea	TV 269205
P.I.	03406580260
Capitale Sociale Euro	467000.00 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	837	1.674
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.376	3.055
5) avviamento	1.542.741	1.763.133
7) altre	3.263	-
Totale immobilizzazioni immateriali	1.549.217	1.767.862
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	806.680	804.085
2) impianti e macchinario	54.220	64.007
3) attrezzature industriali e commerciali	23.443	11.095
4) altri beni	459.007	535.331
Totale immobilizzazioni materiali	1.343.350	1.414.518
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	20	20
Totale crediti verso altri	20	20
Totale crediti	20	20
Totale immobilizzazioni finanziarie	20	20
Totale immobilizzazioni (B)	2.892.587	3.182.400
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	490.896	601.281
Totale rimanenze	490.896	601.281
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.363	167.083
Totale crediti verso clienti	158.363	167.083
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.302	5.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.625	59.017
Totale crediti tributari	91.927	64.996
5-ter) imposte anticipate	18.162	18.162
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.483	3.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.776	9.776
Totale crediti verso altri	13.259	13.467
Totale crediti	281.711	263.708
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.387.929	1.070.633
3) danaro e valori in cassa	71.831	47.979
Totale disponibilità liquide	1.459.760	1.118.612
Totale attivo circolante (C)	2.232.367	1.983.601
D) Ratei e risconti	19.960	20.785

Totale attivo	5.144.914	5.186.786
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	467.000	467.000
IV - Riserva legale	94.008	94.008
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	49.804	49.804
Varie altre riserve	2.898.876 ⁽¹⁾	2.898.879
Totale altre riserve	2.948.680	2.948.683
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	156.714	193.701
Totale patrimonio netto	3.666.402	3.703.392
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.063	292.031
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.094	1.207
Totale debiti verso banche	1.094	1.207
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	792.885	688.503
Totale debiti verso fornitori	792.885	688.503
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.575	101.535
Totale debiti tributari	50.575	101.535
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.288	53.289
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.288	53.289
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.236	306.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.040	2.040
Totale altri debiti	232.276	308.440
Totale debiti	1.119.118	1.152.974
E) Ratei e risconti	40.331	38.389
Totale passivo	5.144.914	5.186.786

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva da trasformazione	2.898.877	2.898.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.975.056	5.539.930
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.194	3.169
altri	27.515	28.025
Totale altri ricavi e proventi	48.709	31.194
Totale valore della produzione	6.023.765	5.571.124
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.658.975	3.573.056
7) per servizi	354.815	354.575
8) per godimento di beni di terzi	46.261	46.791
9) per il personale		
a) salari e stipendi	864.019	774.538
b) oneri sociali	244.232	222.216
c) trattamento di fine rapporto	77.177	59.145
e) altri costi	300	12.211
Totale costi per il personale	1.185.728	1.068.110
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	222.204	222.235
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	140.864	107.437
Totale ammortamenti e svalutazioni	363.068	329.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	110.384	(133.371)
14) oneri diversi di gestione	83.108	46.189
Totale costi della produzione	5.802.339	5.285.022
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	221.426	286.102
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.383	1.961
Totale proventi diversi dai precedenti	1.383	1.961
Totale altri proventi finanziari	1.383	1.961
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.381	1.960
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	222.807	288.062
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.992	94.393
imposte relative a esercizi precedenti	(2.899)	(32)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.093	94.361
21) Utile (perdita) dell'esercizio	156.714	193.701

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	156.714	193.701
Imposte sul reddito	66.093	94.361
Interessi passivi/(attivi)	(1.381)	(1.960)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	221.426	286.102
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	77.177	59.145
Ammortamenti delle immobilizzazioni	363.068	329.672
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	440.245	388.817
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	661.671	674.919
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	110.385	(133.371)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.720	(35.443)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	104.382	(61.997)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	825	(13.348)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.942	36.712
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(100.307)	(64.995)
Totale variazioni del capitale circolante netto	125.947	(272.442)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	787.618	402.477
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.381	1.960
(Imposte sul reddito pagate)	(130.634)	(3.161)
(Utilizzo dei fondi)	(50.145)	(25.540)
Totale altre rettifiche	(179.398)	(26.741)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	608.220	375.736
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(69.695)	(458.588)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.560)	(3.386)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	6.240
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(73.255)	(455.734)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(113)	(863)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(193.701)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(193.817)	(863)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	341.148	(80.861)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.070.633	1.168.101
Danaro e valori in cassa	47.979	31.373

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.118.612	1.199.474
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.387.929	1.070.633
Danaro e valori in cassa	71.831	47.979
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.459.760	1.118.612

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 156.714, dopo aver iscritto ammortamenti per Euro 363.068 e stanziato imposte per 66.093

Attività svolte

La Società svolge l'attività di vendita di farmaci e medicinali da banco nel territorio del Comune di Vittorio Veneto (TV) e di Alpagò (BL), attraverso quattro distinti punti vendita: tre in Vittorio Veneto ed uno nel Comune di Alpagò.

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.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 bilancio in commento 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, redatta in unità di Euro, 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. 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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, 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 datata 25 gennaio 2007, sottoscritta 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 rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

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

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.549.217	1.767.862	(218.645)

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	74.731	26.904	5.289.399	48.290	5.439.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.057	23.849	3.526.266	48.290	3.671.462
Valore di bilancio	1.674	3.055	1.763.133	-	1.767.862
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.560	3.560
Ammortamento dell'esercizio	837	679	220.392	297	222.204
Totale variazioni	(837)	(679)	(220.392)	3.263	(218.645)
Valore di fine esercizio					
Costo	74.732	26.904	5.289.399	51.849	5.442.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.895	24.528	3.746.658	48.586	3.893.667
Valore di bilancio	837	2.376	1.542.741	3.263	1.549.217

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.343.350	1.414.518	(71.168)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	895.329	136.531	43.414	956.348	2.031.622

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.244	72.524	32.319	421.017	617.104
Valore di bilancio	804.085	64.007	11.095	535.331	1.414.518
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	29.544	2.652	15.534	21.965	69.695
Ammortamento dell'esercizio	26.949	12.439	3.186	98.289	140.864
Totale variazioni	2.595	(9.787)	12.348	(76.324)	(71.168)
Valore di fine esercizio					
Costo	924.873	139.512	56.187	976.198	2.096.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.193	85.292	32.744	517.191	753.420
Valore di bilancio	806.680	54.220	23.443	459.007	1.343.350

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.

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.

Nell'anno 2020 è stato acquistato un nuovo compendio immobiliare nel quale è stata trasferita la sede della farmacia di Costa; il relativo valore ammonta ad Euro 576.411.

L'incremento nella voce "altre immobilizzazioni materiali" si riferisce principalmente all'acquisto di mobili e arredi e all'acquisto di macchine elettroniche e computers.

Il valore netto contabile degli immobili strumentali iscritti in bilancio è pari ad Euro 573.641 (costo storico Euro 628.379).

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
4)	immobile di Costa - Victoria Campus	Euro	585.209
TOTALE		Euro	1.292.366

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20	20	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali vantati verso soggetti italiani.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
490.896	601.281	(110.385)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente, si rimanda in proposito alla prima parte della presente Nota integrativa dove sono ampiamente motivati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	601.281	(110.385)	490.896
Totale rimanenze	601.281	(110.385)	490.896

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
281.711	263.708	18.003

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	167.083	(8.720)	158.363	158.363	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.996	26.931	91.927	34.302	57.625
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.162	-	18.162		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.467	(208)	13.259	3.483	9.776
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	263.708	18.003	281.711	196.148	67.401

Nella voce "Crediti verso clienti" sono incluse anche fatture da emettere verso ULSS per Euro 123.140 (Euro 141.791 al 31 dicembre 2021), pari alla quota a carico dell'ente dei medicinali ceduti nel corso del 2022 a corrispettivo agevolato.

I crediti tributari entro i 12 mesi al 31/12/2022, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Credito verso erario per ritenute subite	387	123
Credito Iva	-	953
Acconto IRES	25.007	-
Acconto IRAP	45	-
Credito per investimenti pubblicitari	509	-
Bonus investimenti	8.354	4.903
Totale	30.302	5.979

La voce Crediti Tributarî 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 4.843 relativo al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali, di cui Euro 686 relativi a credito d'imposta ex L. 178/20.

Le attività per imposte anticipate per Euro 18.162, sono relative a differenze temporanee deducibili nei successivi esercizi. In particolare, trattasi di imposte anticipate, rilevate nel bilancio al 31/12/2011, relative all'effetto fiscale della quota dei canoni leasing immobiliari non dedotti negli anni 2006, 2007, 2008 e 2009, perché riferiti al costo del terreno, pari ad Euro 66.045. La rilevazione del costo del terreno è stata individuata forfetariamente pari al 20% della quota capitale dei canoni leasing, così come disposto dall'art. 36, comma 7-bis, del D.L. n. 223/2006. Tale importo sarà recuperato dalla base imponibile IRES relativo all'esercizio in cui si realizzerà l'alienazione degli immobili in parola. Il credito è stato mantenuto in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali differenze.

I crediti verso altri, al 31/12/2022, sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Verso INPDAP	9.776	9.776
Crediti diversi per anticipi a fornitori	2.100	1.167
Crediti v/istituti di credito	1.383	1.489
Crediti Inail	-	-
Altri crediti	-	1.035
Totale	13.259	13.467

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.459.760	1.118.612	341.148

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.070.633	317.296	1.387.929
Denaro e altri valori in cassa	47.979	23.852	71.831
Totale disponibilità liquide	1.118.612	341.148	1.459.760

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.960	20.785	(825)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.784	(824)	19.960
Totale ratei e risconti attivi	20.785	(825)	19.960

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

Descrizione	Importo
Risconti Attivi su assicurazioni	8.964
Risconti attivi su polizza fideiussoria	10.912
Altri di ammontare non apprezzabile	84
Totale	19.960

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.666.402	3.703.392	(36.990)

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
Altre riserve							
Riserva straordinaria	49.804	193.701	-	193.701	-		49.804
Varie altre riserve	2.898.879	-	(3)	-	-		2.898.876
Totale altre riserve	2.948.683	193.701	(3)	193.701	-		2.948.680
Utile (perdita) dell'esercizio	193.701	-	-	-	193.701	156.714	156.714
Totale patrimonio netto	3.703.392	193.701	(3)	193.701	193.701	156.714	3.666.402

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da trasformazione	2.898.877
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	2.898.876

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	B	-
Riserva legale	94.008	A,B	94.008
Altre riserve			
Riserva straordinaria	49.804	A,B,C,D	49.804
Varie altre riserve	2.898.876	A,B,C,D	2.898.876
Totale altre riserve	2.948.680		2.948.680
Totale	3.509.688		3.042.688
Quota non distribuibile			94.008

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			2.948.680

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	(1)
Totale	2.898.876		

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	2.945.018	3.663	3.509.689
Destinazione del risultato dell'esercizio			3.663	(3.663)	
Arrotondamenti			2		2
Risultato dell'esercizio precedente				193.701	193.701
Alla chiusura dell'esercizio precedente	467.000	94.008	2.948.683	193.701	3.703.392
Attribuzione dividendi			(193.701)		(193.701)
Arrotondamenti			(3)		(3)
Risultato dell'esercizio corrente				156.714	156.714
Alla chiusura dell'esercizio corrente	467.000	94.008	2.948.680	156.714	3.666.402

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
319.063	292.031	27.032

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	292.031

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.177
Utilizzo nell'esercizio	50.145
Totale variazioni	27.032
Valore di fine esercizio	319.063

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.119.118	1.152.974	(33.856)

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	1.207	(113)	1.094	1.094	-
Debiti verso fornitori	688.503	104.382	792.885	792.885	-
Debiti tributari	101.535	(50.960)	50.575	50.575	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.289	(11.001)	42.288	42.288	-
Altri debiti	308.440	(76.164)	232.276	230.236	2.040
Totale debiti	1.152.974	(33.856)	1.119.118	1.117.078	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 212.851 (Euro 131.455 al 31/12/2021).

La voce "Debiti tributari" al 31/12/2022 è così composta:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Debiti per ritenute operate alla fonte	39.412	39.889
Debito per Ires	-	21.309
Debito per Irap	-	17.916
Debiti per IVA	11.163	22.421
Totale	50.575	101.535

La voce "Debiti verso altri" al 31/12/2022 è così composta:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	52.373	78.809

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Debiti verso dipendenti per ratei su ferie, permessi e 13a e 14a	170.916	160.645
Debiti verso amministratori e lavoratori autonomi	867	870
Debiti v/comune di Vittorio Veneto	-	60.000
Altri debiti	8.120	8.116
Totale	232.276	308.440

Non vi sono debiti verso soggetti esteri

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.331	38.389	1.942

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	264	9.276	9.540
Risconti passivi	38.126	(7.335)	30.791
Totale ratei e risconti passivi	38.389	1.942	40.331

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi su erogazioni liberali	9.538
Risconto passivo su contributi erogati	30.791
Altri di ammontare non apprezzabile	2
Totale	40.331

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.023.765	5.571.124	452.641

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.975.056	5.539.930	435.126
Altri ricavi e proventi	48.709	31.194	17.515
Totale	6.023.765	5.571.124	452.641

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	2022	2021	Variazioni
Vendite a consumatori finali	4.147.503	3.993.793	153.710
Vendite a ULSS	1.758.747	1.487.953	270.794
Altre vendite e prestazioni di servizi diversi	62.508	57.540	4.968
Sopravvenienze attive	23.274	16.472	6.802
Contributi in conto esercizio	29.109	10.711	18.398
Altri	2.624	4.655	(2.031)
Totale	6.023.765	5.571.124	452.641

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.802.339	5.285.022	517.317

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.658.975	3.573.056	85.919
Servizi	354.815	354.575	240
Godimento di beni di terzi	46.261	46.791	(530)
Salari e stipendi	864.019	774.538	89.481
Oneri sociali	244.232	222.216	22.016
Trattamento di fine rapporto	77.177	59.145	18.032
Altri costi del personale	300	12.211	(11.911)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	222.204	222.235	(31)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	140.864	107.437	33.427

Variazione rimanenze materie prime	110.384	(133.371)	243.755
Oneri diversi di gestione	83.108	46.189	36.919
Totale	5.802.339	5.285.022	517.317

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	2022	2021	Variazioni
Trattenute ULSS su vendite prodotti farmaceutici	24.449	23.257	1.192
Imposte e tasse	12.154	12.501	(347)
Diritti e tariffe enti vari	1.375	1.438	(63)
Omaggi ed erogazioni liberali	35.406	-	35.406
Spese condominiali	-	2.418	(2.418)
Multe e ammende	4.000	57	3.943
Altri di ammontare non apprezzabile	5.724	6.518	(794)
Totale	83.108	46.189	36.919

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.381	1.960	(579)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.383	1.961	(578)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(1)	(1)
Totale	1.381	1.960	(579)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.383	1.383
Totale	1.383	1.383

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
66.093	94.361	(28.268)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	68.992	94.393	(25.401)
IRES	46.356	71.486	(25.130)
IRAP	22.636	22.907	(271)
Imposte relative a esercizi precedenti	(2.899)	(32)	(2.867)
Totale	66.093	94.361	(28.268)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio applicando le aliquote edittali alla data di chiusura del bilancio (IRES 24% - IRAP 3,9%).

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 31/12/2022, 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	4	3	1
Impiegati	1	1	-
Altri	17	18	(1)
Totale	22	22	

	Numero medio
Impiegati	19
Operai	3
Totale Dipendenti	22

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.873	4.068

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 2022 la società ha continuato la propria politica di investimento e riammodernamento delle farmacie in gestione. E' infatti allo studio un progetto di investimento per poter ricollocare in spazi adeguati la farmacia in località San Giacomo di Veglia a Vittorio Veneto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di Euro 156.714 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.

Amministratore Unico
Roberto Biz

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DEI TOS MICHELE iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI di TREVISO al n. A0496 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.