

# HOTEL TERME VENA D'ORO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA V.FLACCO, 59, 35031 ABANO TERME (PD)
Codice Fiscale	00249730284
Numero Rea	PD 0090806
P.I.	00249730284
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	551000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	350	-
II - Immobilizzazioni materiali	3.139.334	3.127.307
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.005	1.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.141.689</b>	<b>3.128.307</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.770	176.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.519	-
<b>Totale crediti</b>	<b>122.289</b>	<b>176.122</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>353.389</b>	<b>123.253</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>475.678</b>	<b>299.375</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.567</b>	<b>6.442</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.623.934</b>	<b>3.434.124</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>2.447.239</b>	<b>2.447.239</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>18.180</b>	<b>15.134</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>494.891</b>	<b>437.040</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>44.001</b>	<b>60.903</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.094.311</b>	<b>3.050.316</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>38.616</b>	<b>34.488</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>213.523</b>	<b>194.865</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.769	111.497
<b>Totale debiti</b>	<b>229.769</b>	<b>111.497</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>47.715</b>	<b>42.958</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.623.934</b>	<b>3.434.124</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.961.112	1.883.397
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53	468
altri	25.596	4.180
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>25.649</b>	<b>4.648</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.986.761</b>	<b>1.888.045</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	204.219	188.860
7) per servizi	661.010	599.746
8) per godimento di beni di terzi	1.812	1.980
9) per il personale		
a) salari e stipendi	547.339	518.243
b) oneri sociali	175.558	166.672
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.587	39.171
c) trattamento di fine rapporto	32.587	33.240
e) altri costi	17.000	5.931
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>772.484</b>	<b>724.086</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	130.680	121.097
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	150	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.530	121.097
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>130.680</b>	<b>121.097</b>
14) oneri diversi di gestione	126.258	126.695
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.896.463</b>	<b>1.762.464</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>90.298</b>	<b>125.581</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	8
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>15</b>	<b>8</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>15</b>	<b>8</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.606	8.467
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8.606</b>	<b>8.467</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(8.591)</b>	<b>(8.459)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>81.707</b>	<b>117.122</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	37.706	56.219
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>37.706</b>	<b>56.219</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>44.001</b>	<b>60.903</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

### **Criteria di valutazione**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

#### **Terreni**

Con particolare riferimento al terreno in proprietà (su cui insiste il fabbricato), si precisa che non è stato assoggettato ad ammortamento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

#### **Partecipazioni**

La partecipazione non qualificata iscritta in bilancio è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto indipendentemente dalle modalità di pagamento.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, qualora ve ne fossero, sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera, qualora ve ne fossero, su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, e sono relativi al fondo di fine mandato amministratori.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Dividendi**

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	36.742	5.817.239	-	5.853.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.742	2.689.932		2.726.674
Valore di bilancio	-	3.127.307	1.000	3.128.307
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	4.422	100.603		105.025
Altre variazioni	500	112.630	-	113.130
Totale variazioni	(3.922)	12.027	-	8.105
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	37.242	5.929.869	-	5.967.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.892	2.790.535		2.827.427
Valore di bilancio	350	3.139.334	2.005	3.141.689

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state completamente ammortizzate.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	32.470	-	4.272	36.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	-	4.272	36.742
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	4.422	-	4.422
Altre variazioni	-	4.772	(4.272)	500
Totale variazioni	-	350	(4.272)	(3.922)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	32.470	4.772	-	37.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	4.422	-	36.892
Valore di bilancio	-	350	-	350

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

fabbricati strumentali 3%

mobili e arredi 10%

attrezzature varie 25%

impianti specifici 12%

altri impianti generici 8%

macchine elettroniche 20%

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati al 100%.

Non sono stati calcolati ammortamenti anticipati.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi.

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.284.881	711.216	158.160	662.982	5.817.239
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.460.123	596.117	146.366	487.326	2.689.932
<b>Valore di bilancio</b>	2.824.758	115.099	11.794	175.656	3.127.307
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	43.580	44.969	5.025	7.029	100.603
<b>Altre variazioni</b>	45.768	48.670	461	17.731	112.630
<b>Totale variazioni</b>	2.188	3.701	(4.564)	10.702	12.027
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.330.649	759.886	158.621	680.713	5.929.869
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.503.703	641.086	151.391	494.355	2.790.535
<b>Valore di bilancio</b>	2.826.946	118.800	7.230	186.358	3.139.334

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.000	1.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	1.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Altre variazioni</b>	1.005	1.005
<b>Totale variazioni</b>	1.005	1.005
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.005	2.005
<b>Valore di bilancio</b>	2.005	2.005

La variazione intervenuta nelle partecipazioni in altre imprese è dovuta alla copertura della quota parte di perdita della società partecipata.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.005

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecip. in altre imprese	2.005
<b>Totale</b>	<b>2.005</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

Al 31/12/2016 non sussistono rimanenze di magazzino.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### 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	98.842	(56.467)	42.375	42.375	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	74.938	74.938	73.419	1.519
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.280	(72.304)	4.976	4.976	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>176.122</b>	<b>(53.833)</b>	<b>122.289</b>	<b>120.770</b>	<b>1.519</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NORD ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.375	42.375
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.938	74.938
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.976	4.976
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>122.289</b>	<b>122.289</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Nel bilancio al 31/12/2016 non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.



## Disponibilità liquide

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	119.409	230.677	350.086
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.844	(541)	3.303
<b>Totale disponibilità liquide</b>	123.253	230.136	353.389

## **Ratei e risconti attivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.442	125	6.567
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.442	125	6.567

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La riserva legale risulta incrementata di Euro 3.046 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2015.

La riserva straordinaria è stata incrementata di Euro 57.858

L'utile d'esercizio al 31/12/2016 ammonta a Euro 44.001.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserve di rivalutazione	2.447.239	-	-		2.447.239
Riserva legale	15.134	3.046	-		18.180
Altre riserve					
Riserva straordinaria	262.251	57.858	-		320.109
Varie altre riserve	174.789	-	(7)		174.782
<b>Totale altre riserve</b>	437.040	57.858	(7)		494.891
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(60.903)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	60.903	-	-	44.001	44.001
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.050.316	60.904	(60.910)	44.001	3.094.311

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre Riserve	174.782
<b>Totale</b>	174.782

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	90.000	B	-
Riserve di rivalutazione	2.447.239	A;B (*)	2.447.239
Riserva legale	18.180	B	18.180
Altre riserve			
Riserva straordinaria	320.109	A;B;C	320.109
Varie altre riserve	174.782	A;B;C	174.782
<b>Totale altre riserve</b>	494.891		494.891
<b>Totale</b>	3.050.310		2.960.310
<b>Residua quota distribuibile</b>			2.960.310

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	Quota disponibile
Utili ante trasformazione	151.586	151.586
Ris.L.R. Veneto n12 del 5.3.87	23.196	23.196
<b>Totale</b>	<b>174.782</b>	

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

**Legenda: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci**

(\*) la riserva di rivalutazione, ove non venga imputata al capitale, può essere ridotta soltanto con l'osservanza delle disposizioni dei commi 2 e 3 dell'art.2445 c.c. Inoltre, in caso di utilizzazione della riserva a copertura di perdite, non si può far luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non viene reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'Assemblea Straordinaria, non applicandosi le disposizioni dei commi 2 e 3 dell'art. 2445 c.c.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n.28 sul patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

### **Riserve di rivalutazione:**

Riserva di rival. ex L.576/1975 54.581

Riserva di rival. ex L. 72/1983 194.260

Riserva di rival. ex L. 413/1991 159.930

Riserve di rival. civ. ex D.L.185/2008 2.038.467

### **Nel Patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:**

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

#### **Riserva di rivalutazione monetaria ex L.413/91 € 159.930**

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci:

#### **Riserva di rivalutazione ex art.15 D.L. 185/2008 € 2.038.467**

La riserva di rivalutazione iscritta nel Patrimonio netto ex D.L. 185/2008 ( € 2.038.467), a seguito della rivalutazione con rilevanza solo civilistica, costituisce ai fini fiscali una riserva di utili (non in sospensione d'imposta), pertanto in caso di distribuzione ai soci non verrà tassata in capo alla società (circolare Agenzia delle Entrate n. 22/E del 6/05/2009), ma solamente in capo ai medesimi.

-Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione:

#### **Riserva L.R. Veneto n.12 del 5.03.1987 € 23.199**

#### **Riserva di rivalutazione monetaria ex L.576/75 € 54.581**

#### **Riserva di rivalutazione monetaria ex L. 72/83 € 194.260**

#### **Riserva di utili ante trasformazione da Snc in Srl € 151.586**

Le riserve di rivalutazione ex L. n.576 del 2.12.1975 e n.72 del 19.03.1983 sono state iscritte nel patrimonio netto della società quando la forma giuridica era di "società in nome collettivo" ed in caso di distribuzione non avrebbero generato reddito imponibile nè per la società nè per i soci, come previsto dalle medesime leggi di rivalutazione, per le società di persone.

Dette riserve mantengono il medesimo regime anche dopo la trasformazione della società da "Snc" in "Srl", in quanto i saldi di rivalutazione restano ancorati al regime loro spettante al momento in cui è stata operata la rivalutazione, pertanto in caso di distribuzione ai soci non verranno tassate nè in capo alla società nè in capo ai medesimi.

## Fondi per rischi e oneri

### **Fondo per rischi e oneri**

L'unico fondo per rischi ed oneri stanziato in bilancio è relativo al fondo di fine mandato amministratori ed ammonta ad Euro 38.616.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	34.488	34.488
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	4.128	4.128
<b>Totale variazioni</b>	4.128	4.128
Valore di fine esercizio	38.616	38.616

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo trattamento è stato istituito a seguito di quanto previsto dal contratto collettivo di lavoro specifico del settore.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	194.865
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	18.658
<b>Totale variazioni</b>	18.658
Valore di fine esercizio	213.523

## Debiti

### Debiti

I debiti a breve, medio e lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a:

Debiti privi di garanzie reali.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 19.858. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 17.848.

Gli altri debiti sono costituiti da retribuzioni dipendenti per Euro 12.822, da emolumenti amministratore per Euro 4.583 e da debiti verso associazioni sindacali per Euro 651.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	25	(25)	-	-
Debiti verso fornitori	31.862	132.832	164.694	164.694
Debiti tributari	56.219	(15.860)	40.359	40.359
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.932	2.728	6.660	6.660
Altri debiti	19.459	(1.403)	18.056	18.056
<b>Totale debiti</b>	<b>111.497</b>	<b>118.272</b>	<b>229.769</b>	<b>229.769</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NORD ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	164.694	164.694
Debiti tributari	40.359	40.359
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.660	6.660
Altri debiti	18.056	18.056
<b>Debiti</b>	<b>229.769</b>	<b>229.769</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	229.769	229.769

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	164.694	164.694
Debiti tributari	40.359	40.359
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.660	6.660
Altri debiti	18.056	18.056
<b>Totale debiti</b>	<b>229.769</b>	<b>229.769</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Nel bilancio al 31/12/2016 non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.905	4.810	47.715
Risconti passivi	53	(53)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>42.958</b>	<b>4.757</b>	<b>47.715</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

##### **Ripartizione dei ricavi**

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

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni per cure sanitarie	519.822
Corrisp. cure estetiche	48.819
Corrispettivi per albergo	1.392.471
<b>Totale</b>	<b>1.961.112</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.529.668
Estero	431.444
<b>Totale</b>	<b>1.961.112</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.606
<b>Totale</b>	<b>8.606</b>

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito (Ires /Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

#### **Impegni e garanzie**

*Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.*

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 44.000,72, mediante:

- accantonamento al fondo di riserva straordinaria per l'intero importo.

*Padova, 13/04/2017*

L'Amministratore Unico

ALBERTIN MARCO