

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	36.742	36.742
Ammortamenti	36.742	36.742
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.817.239	5.747.495
Ammortamenti	2.689.932	2.568.836
Totale immobilizzazioni materiali	3.127.307	3.178.659
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.128.307	3.179.659
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.122	214.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.591
Totale crediti	176.122	226.046
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	123.253	32.818
Totale attivo circolante (C)	299.375	258.864
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	6.442	7.329
<b>Totale attivo</b>	<b>3.434.124</b>	<b>3.445.852</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	90.000	90.000
III - Riserve di rivalutazione	2.447.239	2.447.239
IV - Riserva legale	15.134	12.395
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	262.251	210.212
Varie altre riserve	174.789	174.785
Totale altre riserve	437.040	384.997
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	60.903	54.779
Utile (perdita) residua	60.903	54.779
Totale patrimonio netto	3.050.316	2.989.410
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	34.488	30.735
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>194.865</b>	<b>206.177</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.497	178.674
Totale debiti	111.497	178.674
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	42.958	40.856
<b>Totale passivo</b>	<b>3.434.124</b>	<b>3.445.852</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.883.397	1.870.219
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	468	468
altri	1.537	1.214
Totale altri ricavi e proventi	2.005	1.682
Totale valore della produzione	1.885.402	1.871.901
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	188.860	195.505
7) per servizi	599.746	608.248
8) per godimento di beni di terzi	1.980	708
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	518.243	522.558
b) oneri sociali	166.672	165.332
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.171	30.938
c) trattamento di fine rapporto	33.240	30.938
e) altri costi	5.931	-
Totale costi per il personale	724.086	718.828
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	121.097	129.427
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	121.097	129.427
Totale ammortamenti e svalutazioni	121.097	129.427
14) oneri diversi di gestione	126.695	103.821
Totale costi della produzione	1.762.464	1.756.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	122.938	115.364
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	8
Totale proventi diversi dai precedenti	8	8
Totale altri proventi finanziari	8	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.467	10.355
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.467	10.355
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.459)	(10.347)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	775
altri	2.643	7.687
Totale proventi	2.643	8.462
21) oneri		
altri	-	579
Totale oneri	-	579
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.643	7.883
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	117.122	112.900

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.219	58.121
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>56.219</b>	<b>58.121</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	60.903	54.779

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio chiuso al 31.12.2015, 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 31/12/2015 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 della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' 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 suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

### Criteri 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

*I costi di pubblicità* : nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

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.

#### Partecipazioni

La partecipazione non qualificata iscritta in bilancio è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo s'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 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 Tributarî" nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Tutte le immobilizzazioni Immateriali sono state completamente ammortizzate.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	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>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	32.470	4.272	36.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	4.272	36.742

### 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.

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>					
Costo	4.246.781	711.216	156.846	632.652	5.747.495
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.417.222	551.981	141.695	457.938	2.568.836
Valore di bilancio	2.829.559	159.235	15.151	174.714	3.178.659
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	42.901	44.136	4.671	29.388	121.096
Altre variazioni	38.100	-	1.314	30.330	69.744
Totale variazioni	(4.801)	(44.136)	(3.357)	942	(51.352)
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<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

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Crediti

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

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	137.276	(38.434)	98.842	98.842
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	88.770	(11.490)	77.280	77.280
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	226.046	(49.924)	176.122	176.122

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

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>NORD ITALIA</b>	176.122
<b>Totale</b>	176.122

Area geografica	NORD ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	98.842	98.842
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	77.280	77.280
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	176.122	176.122

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

#### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Nel bilancio al 31/12/2015 non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle 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>	30.682	88.727	119.409
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.136	1.708	3.844
<b>Totale disponibilità liquide</b>	32.818	90.435	123.253



## Ratei e risconti attivi

### 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
Altri risconti attivi	7.329	(887)	6.442
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.329</b>	<b>(887)</b>	<b>6.442</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	226.046	(49.924)	176.122	176.122
Disponibilità liquide	32.818	90.435	123.253	
Ratei e risconti attivi	7.329	(887)	6.442	

## Nota Integrativa 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 € 2.739 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2014.

La riserva straordinaria è stata incrementata di € 52.039

Utile d'esercizio al 31/12/2015 ammonta a € 60.903.

	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	12.395	2.739	-		15.134
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	210.212	52.039	-		262.251
Varie altre riserve	174.789	4	-		174.789
Totale altre riserve	384.997	52.043	-		437.040
Utile (perdita) dell'esercizio	54.779	-	54.779	60.903	60.903
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.989.410</b>	<b>54.782</b>	<b>54.779</b>	<b>60.903</b>	<b>3.050.316</b>

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
- Altre riserve	174.789
<b>Totale</b>	<b>174.789</b>

#### 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	15.134	B	15.134
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	262.251	A;B;C	262.251
Varie altre riserve	174.789	A;B;C	174.789
Totale altre riserve	437.040		437.040
<b>Totale</b>	<b>2.989.413</b>		<b>2.899.413</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>2.899.413</b>

## 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	23.203	23.203
<b>Totale</b>	<b>174.789</b>	

**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

### Informazioni sui 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 34.488.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.735
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.753
Totale variazioni	3.753
Valore di fine esercizio	34.488

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.735	30.735
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.753	3.753
Totale variazioni	3.753	3.753
Valore di fine esercizio	34.488	34.488

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul 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 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	206.177
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.780
Utilizzo nell'esercizio	22.092
Totale variazioni	(11.312)
Valore di fine esercizio	194.865

## Debiti

### Debiti

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

Debiti privi di garanzie reali.

Debiti verso banche: Cassa di Risparmio del Veneto per euro 25.

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 35.402. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 20.817.

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	53	(28)	25	25
Debiti verso fornitori	73.833	(41.971)	31.862	31.862
Debiti tributari	58.121	(1.902)	56.219	56.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.937	(9.005)	3.932	3.932
Altri debiti	33.730	(14.271)	19.459	19.459
<b>Totale debiti</b>	<b>178.674</b>	<b>(67.177)</b>	<b>111.497</b>	<b>111.497</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
NORD ITALIA	111.497
<b>Totale</b>	<b>111.497</b>

Area geografica	NORD ITALIA	Totale
Debiti verso banche	25	25
Debiti verso fornitori	31.862	31.862
Debiti tributari	56.219	56.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.932	3.932
Altri debiti	19.459	19.459
<b>Debiti</b>	<b>111.497</b>	<b>111.497</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>111.497</b>	<b>111.497</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	25	25
Debiti verso fornitori	31.862	31.862
Debiti tributari	56.219	56.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.932	3.932
Altri debiti	19.459	19.459
<b>Totale debiti</b>	<b>111.497</b>	<b>111.497</b>

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

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

Nel bilancio al 31/12/2015 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
<b>Ratei passivi</b>	40.335	2.570	42.905
<b>Altri risconti passivi</b>	521	(468)	53
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	40.856	2.102	42.958

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	178.674	(67.177)	111.497	111.497
<b>Ratei e risconti passivi</b>	40.856	2.102	42.958	

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Impegni e garanzie**

*Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.*

## Nota Integrativa 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	511.956
Corrisp. cure estetiche	45.064
Corrispettivi per albergo	1.326.377
<b>Totale</b>	<b>1.883.397</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.469.050
Estero	414.347
<b>Totale</b>	<b>1.883.397</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.288
Altri	179
<b>Totale</b>	<b>8.467</b>

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

#### Imposte 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 Rendiconto Finanziario

### RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto finanziario ha lo scopo di riassumere importanti aspetti della gestione, manifestatisi nel corso degli esercizi. Il Rendiconto finanziario viene calcolato secondo il Metodo Indiretto inserendo i dati consuntivi di Stato Patrimoniale e Conto Economico dallo schema IV Cee integrati con le previsioni specifiche di informazioni richieste dal nuovo principio contabile OIC 10.

## Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	60.903	54.779
Imposte sul reddito	56.219	58.121
Interessi passivi/(attivi)	8.459	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	125.581	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	33.240	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	121.097	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	154.337	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	279.918	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(98.842)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	31.862	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(6.442)	-
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	42.958	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.330	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(28.134)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	251.784	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.459)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(56.219)	-
(Utilizzo dei fondi)	196.113	-
Totale altre rettifiche	131.435	-
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	383.219	-
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.248.404)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(1.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.249.404)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.441.587	-
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(452.174)	-

---

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.989.438	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	123.253	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	123.253	32.818

## **Nota Integrativa parte finale**

### **Note Finali**

#### INFORMATIVA PRIVACY

Il documento programmatico sulla privacy è stato predisposto entro la scadenza di legge, ed è stato depositato presso la sede legale di Abano Terme (Pd) - via V. Flacco, 59.

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 60.903,30 mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 3.045,17;

accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 57.858,13.

Padova, 07 aprile 2016

L'Amministratore Unico

Albertin Marco