

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ABANO TERME PD VIA FLACCO 59

Codice fiscale: 00249730284

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	20

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

v.2.14.0

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

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	4.927.567	4.887.995
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	3.010
Totale immobilizzazioni (B)	4.927.567	4.891.005
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	1.079
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.640	60.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.519	1.519
Totale crediti	106.159	61.724
IV - Disponibilità liquide	252.906	306.442
Totale attivo circolante (C)	359.065	369.245
D) Ratei e risconti	7.185	6.734
Totale attivo	5.293.817	5.266.984
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
III - Riserve di rivalutazione	2.447.239	2.447.239
IV - Riserva legale	18.180	18.180
VI - Altre riserve	550.546	438.592
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.127)	111.952
Totale patrimonio netto	3.097.838	3.105.963
B) Fondi per rischi e oneri	60.378	56.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	164.474	144.220
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.296	107.873
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.673.906	1.823.654
Totale debiti	1.939.202	1.931.527
E) Ratei e risconti	31.925	29.017
Totale passivo	5.293.817	5.266.984

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.734.039	1.226.008
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.469	106.437
altri	8.382	10.026
Totale altri ricavi e proventi	45.851	116.463
Totale valore della produzione	1.779.890	1.342.471
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	211.172	134.234
7) per servizi	492.094	289.980
8) per godimento di beni di terzi	5.305	11.097
9) per il personale		
a) salari e stipendi	525.038	392.607
b) oneri sociali	149.254	122.163
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.030	31.792
c) trattamento di fine rapporto	45.974	31.792
d) trattamento di quiescenza e simili	1.056	-
Totale costi per il personale	721.322	546.562
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	163.260	159.443
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.260	159.443
Totale ammortamenti e svalutazioni	163.260	159.443
14) oneri diversi di gestione	107.680	59.699
Totale costi della produzione	1.700.833	1.201.015
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.057	141.456
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74	-
Totale proventi diversi dai precedenti	74	-
Totale altri proventi finanziari	74	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	69.055	5.915
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.055	5.915
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(68.981)	(5.915)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.076	135.541
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.203	23.280
imposte relative a esercizi precedenti	-	309
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.203	23.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.127)	111.952

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

Il presente 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.

E' stato compilato nella forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

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.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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.

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.

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*". 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 **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Basi di valutazione e prospettiva della continuità aziendale

L'amministratore, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritiene che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed ha pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. { se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento. }

Criteria di valutazione applicati

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:

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 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 originiate.

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 riferiti al Fondo di fine mandato amministratore.

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.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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 sul reddito

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 netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.242	8.454.214	-	8.491.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.242	3.566.219		3.603.461
Valore di bilancio	-	4.887.995	3.010	4.891.005
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	163.260		163.260
Altre variazioni	-	202.832	-	202.832
Totale variazioni	-	39.572	-	39.572
Valore di fine esercizio				
Costo	37.242	8.657.046	-	8.694.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.242	3.729.479		3.766.721
Valore di bilancio	-	4.927.567	-	4.927.567

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate secondo la normativa vigente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	32.470	4.772	37.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	4.772	37.242
Valore di fine esercizio			
Costo	32.470	4.772	37.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	4.772	37.242

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:

Ammortamenti 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%.

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.687.097	806.381	174.680	786.056	8.454.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.944.653	742.694	172.674	706.198	3.566.219
Valore di bilancio	4.742.444	63.687	2.006	79.858	4.887.995
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	114.701	21.981	1.406	25.172	163.260
Altre variazioni	10.317	189.350	556	2.609	202.832
Totale variazioni	(104.384)	167.369	(850)	(22.563)	39.572
Valore di fine esercizio					
Costo	6.697.414	995.731	175.236	788.665	8.657.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.059.354	764.675	174.080	731.370	3.729.479
Valore di bilancio	4.638.060	231.056	1.156	57.295	4.927.567

Immobilizzazioni finanziarie

Non ci sono partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Al 31/12/2022 non sussistono rimanenze di magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 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	28.561	48.888	77.449	77.449	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.635	(2.494)	28.141	26.622	1.519
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.528	(1.959)	569	569	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	61.724	44.435	106.159	104.640	1.519

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nelle tabelle seguenti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Nord Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.449	77.449
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.141	28.141
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	569	569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	106.159	106.159

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Nel Bilancio al 31/12/2022 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
Depositi bancari e postali	301.664	(52.509)	249.155
Denaro e altri valori in cassa	4.778	(1.027)	3.751
Totale disponibilità liquide	306.442	(53.536)	252.906

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 adottandone, dove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.734	451	7.185
Totale ratei e risconti attivi	6.734	451	7.185

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 non è stata incrementata e risulta di euro 18.180

La riserva straordinaria è stata incrementata di euro 111.952 a seguito dell'accantonamento degli utili esercizio 2021

La perdita d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a euro 8.127.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-	-		90.000
Riserve di rivalutazione	2.447.239	-	-	-		2.447.239
Riserva legale	18.180	-	-	-		18.180
Altre riserve						
Riserva straordinaria	263.809	111.952	-	-		375.761
Varie altre riserve	174.783	-	2	-		174.785
Totale altre riserve	438.592	111.952	2	-		550.546
Utile (perdita) dell'esercizio	111.952	-	-	(111.952)	(8.127)	(8.127)
Totale patrimonio netto	3.105.963	111.952	2	(111.952)	(8.127)	3.097.838

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre Riserve	174.785
Totale	174.785

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	90.000	B
Riserve di rivalutazione	2.447.239	A;B(*)
Riserva legale	18.180	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	375.761	A;B;C
Varie altre riserve	174.785	A;B;C
Totale altre riserve	550.546	
Totale	3.105.965	

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	23.199	23.199
Totale	174.785	

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 60.378

v.2.14.0

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	56.257	56.257
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.121	4.121
Totale variazioni	4.121	4.121
Valore di fine esercizio	60.378	60.378

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 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	144.220
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.030
Totale variazioni	47.030
Valore di fine esercizio	164.474

Debiti

Debiti

I debiti a medio 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.

Esistono debiti nei confronti dei soci per prestiti infruttiferi di € 275.000

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 18.203, per IVA euro 22.005, per Erario Irpef Dipendenti euro 13.381, per Irpef Lavoro Autonomo euro 3.490, e debiti per altri tributi di € 1.573.

Gli altri debiti sono costituiti da retribuzioni dipendenti per euro 49.671, emolumenti amministratori per euro 2.756, debiti verso Istituti previdenziali per euro 21.075 e da debiti verso associazioni sindacali e altri enti per euro 558.

Esistono inoltre debiti verso Banche per Finanziamenti oltre i 12 mesi per euro 1.398.906.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	275.000	-	275.000	-	275.000
Debiti verso banche	1.548.654	(149.600)	1.399.054	148	1.398.906
Acconti	498	(54)	444	444	-
Debiti verso fornitori	47.186	84.058	131.244	131.244	-
Debiti tributari	24.128	34.524	58.652	58.652	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.629	12.004	21.633	21.633	-
	26.432	26.743	53.175	53.175	-

v.2.14.0

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti					
Totale debiti	1.931.527	7.675	1.939.202	265.296	1.673.906

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Nord Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	275.000	275.000
Debiti verso banche	1.399.054	1.399.054
Acconti	444	444
Debiti verso fornitori	131.244	131.244
Debiti tributari	58.652	58.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.633	21.633
Altri debiti	53.175	53.175
Debiti	1.939.202	1.939.202

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.398.906	1.398.906	540.296	1.939.202

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	275.000	275.000
Debiti verso banche	1.399.054	1.399.054	-	1.399.054
Acconti	-	-	444	444
Debiti verso fornitori	-	-	131.244	131.244
Debiti tributari	-	-	58.652	58.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	21.633	21.633
Altri debiti	-	-	53.175	53.175
Totale debiti	1.399.054	1.399.054	540.148	1.939.202

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Nel bilancio al 31/12/2022 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	26.670	3.209	29.879

v.2.14.0

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.347	(301)	2.046
Totale ratei e risconti passivi	29.017	2.908	31.925

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 relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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	394.903
Corrispettivi per cure estetiche	45.578
Corrispettivi per albergo	1.293.558
Totale	1.734.039

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nord Italia	1.734.039
Totale	1.734.039

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	69.055
Totale	69.055

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	19
Totale Dipendenti	21

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n.2 del 2019, la nostra società risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2022, a titolo di contributo o prestazione, ha fruito di alcune delle misure attuate dal Governo per contenere i negativi effetti della diffusione del Covid-19 sulle imprese.

Gli aiuti fruiti sono i seguenti:

- contributo su IMU art.22 DL 21/2022 €13.079
- contributo a fondo perduto in conto esercizio imprese non energivore € 14.287
- contributo a fondo perduto in conto esercizio imprese non gasivore € 4.072
- contributo a fondo perduto in conto esercizio investimento pubblicità di € 163
- contributo teleriscaldamento art.8 c.10 L.448/98 di € 5.568
- recup. f.do garanzia su tfr a fpc di € 31
- rec. contr. DL 203/2005 Fpc di € 44
- arretr.esonerato a.4 c2 DL 4/2022 di € 9.481
- decontrib.a.43 DL 73/2021 di € 4.976

Tutti i contributi in conto esercizio di cui sopra sono riportati separatamente nella voce A5 "altri ricavi e proventi" del conto economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato una perdita di € 8.1278.127,00, che l'amministratore della società proporrà ai soci si ripianare con gli utili accantonati al fondo Riserva Straordinario.

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, 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Albertin, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Padova, 20/04/2023

L'amministratore unico

Marco Albertin

HOTEL TERME VENA D'ORO S.R.L.
Sede: Via V. Flacco, 59 - 35031 ABANO TERME (PD)
Iscritta al Registro Imprese di Padova
C.F. e iscrizione: 00249730284
Iscritta al REA di Padova n. 90806.
Capitale Sociale € 90.000,00 interamente versato
Partita Iva 00249730284

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 20 maggio 2023 alle ore 11.00 in Abano Terme (PD) presso la sede della Società si è riunita l'assemblea ordinaria della Società **HOTEL TERME VENA D'ORO S.R.L.** per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno:

1. approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, composto di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
2. Destinazione del risultato di esercizio;
3. varie ed eventuali.

Assume la presidenza il sig. **Marco Albertin**, il quale chiama a fungere da segretario il signor **Massimo Albertin**.

Constatata la presenza dei soci rappresentanti l'intero Capitale Sociale nelle persone di **Marco Albertin** e **Massimo Albertin**, dell'Amministratore Unico, il presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita e quindi idonea a deliberare sugli argomenti posti all'Ordine del giorno.

Il Presidente constata che l'assemblea dei soci non si è riunita nel giorno di prima convocazione, fissato per il 29 aprile 2023 e pertanto si riunisce oggi, in seconda convocazione, per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2022.

Si passa quindi all'esame degli argomenti posti all'Ordine del Giorno.

Il Presidente illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31.12.2022, commentando le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, la Nota Integrativa nonché il risultato dell'esercizio in esame.

Apertasi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai soci per una maggiore comprensione del Bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso

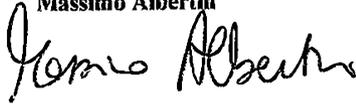
Delibera:

1. l'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2022 così come predisposto dall'organo amministrativo e l'intero suo operato.
2. di ripianare la perdita d'esercizio di euro 8.126,94 utilizzando gli utili accantonati nella Riserva Straordinaria.

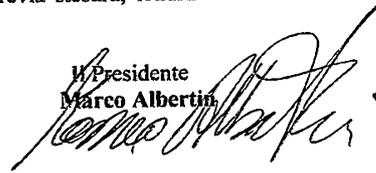
Quindi l'Assemblea delibera l'accollo automatico da parte della società, anche nei confronti delle pubbliche amministrazioni o degli enti che gestiscono i tributi, del debito per eventuali sanzioni conseguenti a violazioni che gli amministratori e i rappresentanti della società dovessero commettere nello svolgimento delle loro mansioni e nei limiti dei loro poteri.

Dopo di che null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 12.30, previa stesura, lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Massimo Albertin



Il Presidente
Marco Albertin



Il sottoscritto Marco Albertin, nato a Abano Terme (PD) il 21.08.1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Marco Albertin

