

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	200	350
II - Immobilizzazioni materiali	3.216.789	3.139.334
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.010	2.005
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.219.999</b>	<b>3.141.689</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.248	120.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.519	1.519
<b>Totale crediti</b>	<b>104.767</b>	<b>122.289</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>302.960</b>	<b>353.389</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>407.727</b>	<b>475.678</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.408</b>	<b>6.567</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.634.134</b>	<b>3.623.934</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>18.180</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>538.894</b>	<b>494.891</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>61.420</b>	<b>44.001</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.155.733</b>	<b>3.094.311</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>42.816</b>	<b>38.616</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>207.598</b>	<b>213.523</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.756	229.769
<b>Totale debiti</b>	<b>187.756</b>	<b>229.769</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>40.231</b>	<b>47.715</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.634.134</b>	<b>3.623.934</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.027.294	1.961.112
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	53
altri	45.015	25.596
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>45.015</b>	<b>25.649</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.072.309</b>	<b>1.986.761</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	228.678	204.219
7) per servizi	667.698	661.010
8) per godimento di beni di terzi	3.276	1.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	583.148	547.339
b) oneri sociali	186.469	175.558
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.066	49.587
c) trattamento di fine rapporto	34.836	32.587
e) altri costi	1.230	17.000
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>805.683</b>	<b>772.484</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	128.914	130.680
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	150	150
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.764	130.530
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>128.914</b>	<b>130.680</b>
14) oneri diversi di gestione	134.892	126.258
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.969.141</b>	<b>1.896.463</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>103.168</b>	<b>90.298</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	15
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>17</b>	<b>15</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>17</b>	<b>15</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.613	8.606
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>7.613</b>	<b>8.606</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(7.596)</b>	<b>(8.591)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>95.572</b>	<b>81.707</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.152	37.706
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>34.152</b>	<b>37.706</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>61.420</b>	<b>44.001</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 31/12/2017 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*". 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.**

### **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	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	150	86.357		86.507
Altre variazioni	-	163.812	-	163.812
Totale variazioni	(150)	77.455	-	77.305
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	37.242	6.093.681	-	6.130.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.042	2.876.892		2.913.934
Valore di bilancio	200	3.216.789	3.010	3.219.999

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	32.470	4.772	37.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	4.422	36.892
Valore di bilancio	-	350	350
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	-	150	150
Totale variazioni	-	(150)	(150)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	32.470	4.772	37.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.470	4.572	37.042
Valore di bilancio	-	200	200

#### 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>	4.330.649	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	46.239	30.715	6.856	2.547	86.357
<b>Altre variazioni</b>	131.500	29.718	6.599	(4.005)	163.812
<b>Totale variazioni</b>	85.261	(997)	(257)	(6.552)	77.455
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.462.149	789.604	165.220	676.708	6.093.681
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.549.942	671.801	158.247	496.902	2.876.892
<b>Valore di bilancio</b>	2.912.207	117.803	6.973	179.806	3.216.789

### 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>	2.005	2.005
<b>Valore di bilancio</b>	2.005	2.005
<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>	3.010	3.010
<b>Valore di bilancio</b>	3.010	3.010

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	3.010

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecip. in altre imprese	3.010
Totale	3.010

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

Al 31/12/2017 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	42.375	10.440	52.815	52.815	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.938	(24.745)	50.193	48.674	1.519
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.976	(3.217)	1.759	1.759	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>122.289</b>	<b>(17.522)</b>	<b>104.767</b>	<b>103.248</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	52.815	52.815
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.193	50.193
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.759	1.759
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>104.767</b>	<b>104.767</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 31/12/2017 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>	350.086	(51.287)	298.799
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.303	858	4.161
<b>Totale disponibilità liquide</b>	353.389	(50.429)	302.960

## 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>	6.567	(159)	6.408
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.567	(159)	6.408

## 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 44.001

L'utile d'esercizio al 31/12/2017 ammonta a Euro 61.420

	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	18.180	-	-		18.180
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	320.109	44.001	-		364.110
Varie altre riserve	174.782	2	-		174.784
<b>Totale altre riserve</b>	494.891	44.003	-		538.894
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(44.001)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	44.001	-	-	61.420	61.420
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.094.311	44.003	(44.001)	61.420	3.155.733

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	174.784
<b>Totale</b>	174.784

#### 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
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	364.110	A;B;C	364.110
Varie altre riserve	174.784	A;B;C	174.784
<b>Totale altre riserve</b>	538.894		538.894
<b>Totale</b>	3.094.313		3.004.313
<b>Residua quota distribuibile</b>			3.004.313

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	23.198	23.198
<b>Totale</b>	<b>174.784</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 42.816.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	38.616	38.616
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	4.200	4.200
<b>Totale variazioni</b>	4.200	4.200
Valore di fine esercizio	42.816	42.816

## 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 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	213.523
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	14.105
Utilizzo nell'esercizio	20.030
<b>Totale variazioni</b>	(5.925)
Valore di fine esercizio	207.598

## 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 14.817 Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 19.335.

Gli altri debiti sono costituiti da retribuzioni dipendenti per Euro 11.358, da emolumenti amministratore per Euro 4.655 e da debiti verso associazioni sindacali per Euro 612

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	-	123	123	123
Debiti verso fornitori	164.694	(34.867)	129.827	129.827
Debiti tributari	40.359	(4.836)	35.523	35.523
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.660	(1.002)	5.658	5.658
Altri debiti	18.056	(1.431)	16.625	16.625
<b>Totale debiti</b>	<b>229.769</b>	<b>(42.013)</b>	<b>187.756</b>	<b>187.756</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	nord Italia	Totale
Debiti verso banche	123	123
Debiti verso fornitori	129.827	129.827
Debiti tributari	35.523	35.523
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.658	5.658
Altri debiti	16.625	16.625
<b>Debiti</b>	<b>187.756</b>	<b>187.756</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>	<b>187.756</b>	<b>187.756</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	123	123
Debiti verso fornitori	129.827	129.827
Debiti tributari	35.523	35.523
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.658	5.658
Altri debiti	16.625	16.625
<b>Totale debiti</b>	<b>187.756</b>	<b>187.756</b>

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

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

Nel bilancio al 31/12/2017 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	47.715	(7.484)	40.231
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>47.715</b>	<b>(7.484)</b>	<b>40.231</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	531.197
Corrisp. cure estetiche	46.122
Corrispettivi per albergo	1.449.975
<b>Totale</b>	<b>2.027.294</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.580.444
Estero	446.850
<b>Totale</b>	<b>2.027.294</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.613
<b>Totale</b>	<b>7.613</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 61.419,59, mediante:

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

*Padova, 13/04/2018*

L'Amministratore Unico

ALBERTIN MARCO