

GAZZELLA BIANCA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BUSONERA, 150 35031 ABANO TERME (PD)
Codice Fiscale	00255970287
Numero Rea	PD 87713
P.I.	00255970287
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(551000) ALBERGHI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.988.836	2.068.969
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.343	59.560
Totale immobilizzazioni (B)	2.000.179	2.128.529
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.622	17.560
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.036	148.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.883	1.883
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	153.919	150.155
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.626.506	214.871
Totale attivo circolante (C)	1.798.047	382.586
D) Ratei e risconti	36.049	0
Totale attivo	3.834.275	2.511.115
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	796.047	796.047
IV - Riserva legale	24.438	24.260
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	295.331	295.329
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(521.440)	(524.823)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.128	3.562
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.108.504	1.094.375
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.671	76.173
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.138	514.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.150.962	826.098
Totale debiti	2.691.100	1.340.567
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.834.275	2.511.115

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.600.173	1.293.879
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.211	31.734
altri	10	100.286
Totale altri ricavi e proventi	7.221	132.020
Totale valore della produzione	1.607.394	1.425.899
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	317.064	261.504
7) per servizi	475.929	437.292
8) per godimento di beni di terzi	2.714	5.643
9) per il personale		
a) salari e stipendi	386.672	358.438
b) oneri sociali	117.042	103.786
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.765	28.219
c) trattamento di fine rapporto	24.525	25.192
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	240	3.027
Totale costi per il personale	528.479	490.443
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120.952	122.835
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.952	122.835
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.952	122.835
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.162)	(1.880)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	66.556	59.466
Totale costi della produzione	1.507.532	1.375.303
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.862	50.596
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	92	50
Totale proventi diversi dai precedenti	92	50
Totale altri proventi finanziari	92	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	69.267	36.164
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.267	36.164
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.175)	(36.114)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.687	14.482
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.559	10.920
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.559	10.920

21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.128	3.562
------------------------------------	--------	-------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice civile, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 14.128 arrotondato, dopo aver iscritto ammortamenti per euro 120.952 ed imposte di competenza pari complessivamente ad euro 16.559.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice civile).

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarvi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga del totale.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Si precisa che non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema, da segnalare a norma dell'art. 2424, 2° comma, del Codice civile.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore dell'offerta alberghiera nella zona Terme Euganee della provincia di Padova, bacino dei Colli Euganei, con un reparto cure specializzato in fango-balneo-terapia.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio – Informativa su Coronavirus

Il settore termale turistico alberghiero, comparto in cui è attiva la società, è stato fortemente condizionato negli anni passati dagli effetti dell'emergenza sanitaria da Covid-19: il diffondersi della pandemia e le restrizioni governative assunte a livello nazionale ed internazionale per tentare di contrastare i contagi, che hanno indubbiamente avuto un impatto rilevante sul turismo e, pertanto, sull'attività alberghiera, principalmente nelle annualità 2020, 2021 e 2022, hanno comunque avuto effetti anche nell'anno 2023.

Il particolare contesto economico caratterizzato dall'aumento dei tassi di interesse, dall'altalenante andamento dei costi energetici, dalla perdurante guerra nella vicina Ucraina, e dalla eccezionale situazione di turbolenza che ha caratterizzato i mercati finanziari, crea ripercussioni a livello mondiale che influiscono sul settore turistico in generale, anche nel nostro paese, determinando condizioni di generale incertezza.

In questo contesto economico l'Organo Amministrativo è comunque riuscito non solo a recuperare, ma anche a superare i livelli di fatturato ante pandemia, incrementando ancora le presenze rispetto all'esercizio precedente, e a chiudere così l'esercizio 2023 con un aumento di oltre il 23 % del giro d'affari rispetto al precedente esercizio.

La marginalità risulta, tuttavia, ancora bassa a seguito dell'aumento dei costi della produzione e degli oneri finanziari.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono stati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non vi sono state situazioni che hanno richiesto la correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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

Terreni e Fabbricati

- Terreni: non vengono ammortizzati;
- Fabbricati alberghieri: anno 2023 – normale 3,0 %; anno 2022 - normale 3 %

Impianti e macchinari

- Impianti Generici: anno 2023 -normale 8 %; anno 2022 - normale 8 %
- Impianti Specifici: anno 2023 -normale 12 %; anno 2022 – normale 12 %

Attrezzature

- attrezzatura varia e minuta: anno 2023 – normale 25 %; anno 2022 – normale 25 %

Altri beni

- Mobili e dotazioni d'ufficio: anno 2023 – normale 12 %, anno 2022 – normale 12 %
- Macchine elettroniche d'ufficio – sistemi E.D.P.: anno 2023 – normale 20 %; anno 2022 – normale 20 %
- Arredamenti: anno 2023 – normale 10 %; anno 2022 – normale 10 %.

I beni strumentali di valore unitario inferiore ad euro 516,45 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio, come anche consentito dalla normativa fiscale.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2023, a *quote costanti*, non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad euro 11.343,00 e sono state valutate al costo storico di acquisizione.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le rimanenze relative ai prodotti di consumo esistenti alla fine dell'esercizio sono state valutate al costo di acquisto.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in altre imprese.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione, che corrisponde al loro valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 *bis* del Codice civile.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 *bis* del Codice civile.

Disponibilità liquide

Sono state iscritte al loro valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

Fondo T.F.R.

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro 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 01 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 05 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Fondi per rischi e oneri

Non vi sono Fondi per rischi e oneri.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi e costi

Tutti i ricavi e i costi sono stati determinati secondo i principi di prudenza e di competenza stabiliti dall'art. 2423 bis del Codice civile, nella prospettiva di continuazione dell'attività di impresa.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione, tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o ricevuta fiscale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari

In data 26 ottobre 2023 la società ha sottoscritto con il proprio Istituto di credito un contratto relativo ad uno strumento finanziario derivato OTC.

Trattasi nello specifico di un contratto di Interest Rate Swap, sottoscritto in pari data con l'obiettivo di limitare il rischio, per la società, derivante dall'aumento dei tassi di interesse relativi ad un finanziamento bancario di euro 1.500.000,00 da destinare alla realizzazione di un Centro Benessere.

Altre informazioni

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice civile, si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Differimento termine approvazione bilancio

Si precisa che la società ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, così come previsto dalle norme statutarie.

Tale rinvio è motivato dal fatto che.....

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

La Società non si è avvalsa della rivalutazione di cui all'articolo 110 D.L. 104/2020 convertito dalla Legge 126/2020 con riferimento ai beni di impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019 e ancora presenti nel bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2021.

La società non si è avvalsa delle disposizioni in materia di maggiore deducibilità della quota di ammortamento dei fabbricati strumentali ai sensi dell'articolo 1, commi da 65 a 69, della Legge n. 197/2022.

La Società non si è avvalsa della estensione della facoltà di non imputare a conto economico fino al 100% dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ai sensi dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. 104/2020 convertito dalla L. 126/2020.

Tale disposizione era stata prorogata per il 2021 dalla Legge n. 234/2021 (Legge di Bilancio 2022) e dal D.L. 228/2021 (c.d. Decreto Milleproroghe), per il 2022 dal D.L. 4/2022 (Decreto Sostegni-ter) e per il 2023 dall'articolo 3, comma 8, del D.L. 198/2022 (c.d. Decreto Milleproroghe).

La società non si è avvalsa delle disposizioni in materia di assegnazione agevolata dei beni ai soci di cui all'articolo 1, commi da 100 a 105 della Legge n. 197/2022.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	5.630.231	59.560	5.689.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.561.262		3.561.262
Valore di bilancio	0	2.068.969	59.560	2.128.529
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	40.819	52.783	93.602
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	101.000	101.000
Ammortamento dell'esercizio	-	120.952		120.952
Totale variazioni	-	(80.133)	(48.218)	(128.351)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	5.671.050	11.343	5.682.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.682.214		3.682.214
Valore di bilancio	0	1.988.836	11.343	2.000.179

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Come sempre evidenziato nelle Note integrative dei bilanci precedenti, si ricorda che nell'esercizio 2008 si era proceduto, ai sensi del D.L. 185/2008, sia ai fini civilistici che fiscali, alla rivalutazione del terreno e, in minima parte, anche del fabbricato di proprietà della società per l'importo complessivo di euro 808.457,40.

Si evidenzia inoltre l'esistenza di "rivalutazioni", risalenti ad esercizi precedenti, di poste attive iscritte in bilancio:

- rivalutazione di cui alla Legge 72/83	euro 88.115,22
- rivalutazione di cui alla Legge 413/91 sugli immobili	euro 24.389,75
	euro 112.504,97

Si precisa che tutte le rivalutazioni delle poste attive, e quindi sia quelle effettuate negli anni precedenti per euro 112.504,97, sia quella effettuata nell'esercizio chiuso al 31.12.2008 per euro 808.457,40, erano state effettuate per legge.

Non hanno avuto quindi natura economico volontaria e non rappresentano deroghe ai sensi e per gli effetti del disposto dell'articolo 2423, comma 4, del Codice civile. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e la valutazione effettuata nell'esercizio 2008 trovava il suo limite massimo nel valore corrente del terreno e del fabbricato stesso, oggettivamente determinati sulla base di una perizia di un esperto.

Immobilizzazioni finanziarie

Si evidenzia che i crediti verso altri iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituiti, per euro 309,87 da titoli, per euro 7.032,91 da depositi cauzionali per ripristino opere stradali e da altri depositi cauzionali e per euro 4.000,00 da una polizza assicurativa.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

A commento della voce crediti dell'attivo circolante si evidenzia quanto segue:

non vi sono crediti verso clienti incassabili oltre i 12 mesi;

non vi sono crediti ceduti "pro solvendo";

non vi sono crediti vincolati;

non vi sono crediti espressi in valuta estera.

L'importo iscritto in bilancio dei crediti tributari entro 12 mesi è costituito da:

- Euro 24 per ritenute d'acconto su interessi attivi;

- Euro 3.918 per credito IVA 2023;

- Euro 3.006 per trattamento integrativo D.L. 3/2020.

I crediti tributari oltre 12 mesi sono costituiti dal residuo rimborso IRES spettante alla società, pari ad euro 1.883, relativo agli anni 2007 - 2011 a seguito della presentazione dell'istanza di rimborso del 26.02.2013 per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, ai sensi dell'art. 2, comma 1 - quater, D.L. n. 201/2011.

Nell'esercizio 2023 non è pervenuto alcun bonifico a titolo di rimborso.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice civile, si evidenzia che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti a bilancio fondi per rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Non sono state richieste/concesse moratorie COVID 19 in relazione a singoli mutui e finanziamenti.

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha richiesto ed ottenuto un finanziamento bancario di euro 1.500.000,00, con garanzia MCC Legge 662/96, da destinare alla realizzazione di un nuovo Centro Benessere.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.301.170	41.109	41.109	2.649.991	2.691.100

È indicato l'importo complessivo dei debiti di durata residua superiore a cinque anni.

I debiti assistiti da garanzia reale ipotecaria sul fabbricato di proprietà risultano essere i seguenti:

1. Mutuo ipotecario Banca Antonveneta n. 777013931/87 di originari euro 300.000,00 con scadenza al 10.06.2024, importo residuo al 31.12.2023 euro 41.109,03.

Per quanto riguarda i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, si precisa che, a fronte del finanziamento di cui al punto 1. è iscritta ipoteca di primo grado di euro 600.000,00 sul fabbricato di proprietà, sito in Abano Terme.

A commento finale della voce debiti si evidenzia che è presente a bilancio il conto "Debiti verso soci per finanziamenti" oltre i 12 mesi per un importo pari ad euro 180.791.

Questo debito è relativo ai finanziamenti effettuati da un socio alla società nei passati esercizi a fronte di una precedente nota vertenza legale.

Questi debiti sono infruttiferi di interessi e non prevedono scadenza per il rimborso.

Non esistono inoltre clausole di postergazione. (articolo 2427, primo comma, n. 19 bis, C.C.)

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e riguardano fatture ricevute e da ricevere.

I "Debiti verso banche" con scadenza oltre i 12 mesi sono relativi ad un mutuo ipotecario, assistito quindi da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.) ed a finanziamenti chirografari concessi da alcuni Istituti di credito.

Alcuni di questi finanziamenti chirografari sono stati erogati con garanzia MCC.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Sono iscritti i seguenti debiti:

- per ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo per euro 1.499;
- per ritenute d'acconto su redditi di lavoro dipendente per euro 23.331;

- per addizionale regionale per euro 4.026;
 - per addizionale comunale per euro 2.235;
 - per ritenute d'acconto su compensi amministratori per euro 3.230;
 - per IRES a saldo anno 2023 per euro 389;
 - per IRAP a saldo anno 2023 per euro 5.022, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari complessivamente ad euro 10.920;
 - per imposta sostitutiva sul TFR per euro 103;
- La voce debiti verso altri comprende inoltre debiti verso INPS su lavoro dipendente per euro 31.021,00, debiti verso amministratori per 5.802,93 e debiti verso dipendenti per euro 44.857,69.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nonostante la perdurante situazione generale di crisi e di incertezza la società ha aumentato anche nel 2023 il proprio giro d'affari rispetto all'esercizio 2022.

Contemporaneamente si è consolidato anche l'aumento generalizzato dei costi della produzione, in particolare per quanto riguarda le materie prime, i costi per l'energia elettrica, i costi per il personale e gli oneri diversi di gestione.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A.1 del Conto Economico), di importo pari ad euro 1.600.173, sono aumentati di oltre il 24 % rispetto all'esercizio 2022.

Si evidenzia che la società ha ottenuto contributi ADE, sotto forma di credito d'imposta, per energia elettrica e gas per un importo complessivo pari ad euro 7.211.

Nel prosieguo della presente Nota Integrativa questo importo verrà meglio dettagliato.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B) ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria), che non abbiano natura di costi straordinari. Essa, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette.

Proventi e oneri finanziari

L'importo complessivo degli oneri finanziari, pari ad euro 69.267, è quasi raddoppiato rispetto all'esercizio 2022.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice civile, si evidenzia che non vi sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice civile, si evidenzia che non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	16.559	10.920	5.639
IRES	389	0	389
IRAP	16.170	10.920	5.250
Imposte differite (anticipate)	0	0	0

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRES	0	0	0
IRAP			
	16.559	10.920	5.639

Sono iscritte l'imposta IRES ed IRAP di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 5, del Codice civile, sono omesse le indicazioni richieste dal punto 14) dell'art. 2427, primo comma, del Codice civile.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2435 *bis*, comma 2, ultimo capoverso, del Codice civile si evidenzia che la società è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice civile di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Impiegati	0.78
Operai	14.63
Totale Dipendenti	15.41

La Società non ha utilizzato la Cassa Integrazione Guadagni per i lavoratori dipendenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi spettanti cumulativamente agli amministratori ed al sindaco unico.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, né vi sono gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	80.000	6.500

A commento si evidenzia che la società è dotata di sindaco unico che, oltre alla funzione di vigilanza, esercita anche la revisione legale dei conti.

Il compenso spettante è stato contabilizzato alla voce fatture da ricevere in quanto non liquidato entro il 31.12.2023.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice civile, si attesta che non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con l'eccezione di quanto si è già riferito nel paragrafo relativo ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice civile, si attesta che la società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447 *bis*, comma 1, lett. a) del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 21) del Codice civile, si attesta che la società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex. art. 2447 *decies*, ottavo comma, del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-*bis*) del Codice civile, si attesta che la società non ha attuato operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-*ter*) del Codice civile, si segnala che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (c.d. operazioni fuori bilancio), che abbiano rischi o benefici significativi e che l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice civile si evidenzia che non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice civile, si attesta che non esiste tale fattispecie.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice civile, si attesta che, in data 26 ottobre 2023, la società ha sottoscritto con il proprio Istituto di credito un contratto relativo ad uno strumento finanziario derivato OTC.

Trattasi nello specifico di un contratto di Interest Rate Swap, sottoscritto in pari data al fine di ridurre il rischio, per la società, derivante dall'aumento dei tassi di interesse in relazione al finanziamento bancario di euro 1.500.000,00 destinato alla realizzazione di un Centro Benessere.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge n. 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota Integrativa delle somme eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si ricorda che il comma 125-quinquies, così come modificato dall'art. 8, comma 2, Legge n. 160/2023, prevede che per gli aiuti di Stato/aiuti contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato (art. 52, Legge n. 2034/2012), la registrazione degli stessi, con conseguente pubblicazione nella Sezione Trasparenza del Registro tiene luogo degli obblighi di pubblicazione, posti a carico dei soggetti di cui ai commi 125 e 125-bis.

In ogni caso, al fine di fornire una informativa esauriente, si elencano comunque, qui di seguito, le componenti di aiuto della quali la società attesta di essere stata beneficiaria nell'anno 2023, come riportati nella sezione Trasparenza del R. N.A.:

- autorità concedente Fondo FOR.TE, progetto: promuovere la cultura della salute e sicurezza in azienda, sovvenzione /contributo in conto interessi per l'importo di euro 100,00;
 - autorità concedente Fondo FOR.TE, progetto: formazione personale aziendale, sovvenzione/contributo in conto interessi per l'importo di euro 1.295,36;
 - esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro nei settori del turismo, stabilimenti termali e commercio per l'importo di euro 1.474,57 e di euro 1.765,81;
 - credito d'imposta a favore delle imprese non energivore ai sensi della L. 197/2022 e del D.L. n. 34/2023 art. 4 per l'importo complessivo di euro 6.938,26;
 - credito d'imposta a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale ai sensi della L. 197/2022 e del D.L. n. 34/2023 art. 4 per l'importo complessivo di euro 272,61;
- oltre ad Aiuti di Stato rientranti nelle misure previste dal Fondo di Garanzia per le piccole e medie imprese L. 662/96 per euro 142.099,67 (elemento di aiuto - garanzia MCC) già iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato ed al quale comunque si rinvia.

Nel R.N.A. sono elencati anche contributi a Fondo perduto erogati dall'Agenzia delle Entrate, data concessione 31.05.2023, per euro 15.900 (art. 25 D.L. 34/2020) ed euro 23.850 (art. 1, D.L. 137/2020).

Si precisa che tali contributi a fondo perduto sono stati erogati ed incassati dalla società ancora nell'anno 2020 e già indicati nella Nota Integrativa relativa al bilancio chiuso al 31.12.2020.

Si precisa che la società nell'esercizio della propria attività caratteristica opera nei confronti di Pubbliche Amministrazioni (U.L.S.S. e I.N.A.I.L.) ricevendo dalle stesse importi avente natura di corrispettivo per le prestazioni di servizio erogate dalla società. Trattasi di operazioni non rilevanti ai fini della normativa in oggetto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-*septies*) del Codice civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, espresso in questa sede con i suoi decimali, pari ad euro 14.127,78 come segue:

- per euro 706,39, pari al 5 % dell'utile stesso, a riserva legale;

per il residuo pari ad euro 13.421,39 a copertura parziale delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Abano Terme (PD), 10 maggio 2024.

Il Presidente del C.d.A.
- Crescenzo Giannino -

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Negra Giuseppe, dottore commercialista iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Padova al n. 493/A, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.