

TERME PREMIA S.R.L. VALLI ANTIGORIO DIVEDRO FORMAZZA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	FRAZIONE CADARESE, 46 PREMIA VB
Codice Fiscale	02085550032
Numero Rea	VB 195040
P.I.	02085550032
Capitale Sociale Euro	110.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960420
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.276	51.187
II - Immobilizzazioni materiali	298.944	99.870
III - Immobilizzazioni finanziarie	300.050	50
Totale immobilizzazioni (B)	642.270	151.107
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	48.239	48.165
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.996	33.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.442	120.745
Totale crediti	207.438	154.156
IV - Disponibilità liquide	762.131	1.788.480
Totale attivo circolante (C)	1.017.808	1.990.801
D) Ratei e risconti	20.042	5.415
Totale attivo	1.680.120	2.147.323
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.500	110.500
IV - Riserva legale	22.100	22.100
VI - Altre riserve	1.420.842	1.214.732
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(196.462)	206.108
Totale patrimonio netto	1.356.980	1.553.440
B) Fondi per rischi e oneri	8.227	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	187.032	172.181
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.594	358.939
Totale debiti	94.594	358.939
E) Ratei e risconti	33.287	62.763
Totale passivo	1.680.120	2.147.323

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	515.523	2.406.935
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	57.068	6.000
altri	303	7.001
Totale altri ricavi e proventi	57.371	13.001
Totale valore della produzione	572.894	2.419.936
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.347	274.959
7) per servizi	307.833	729.457
8) per godimento di beni di terzi	38.478	171.549
9) per il personale		
a) salari e stipendi	200.199	594.875
b) oneri sociali	52.718	169.793
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.619	40.153
c) trattamento di fine rapporto	32.514	40.153
e) altri costi	105	-
Totale costi per il personale	285.536	804.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.225	49.469
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.911	8.342
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.314	41.127
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.225	49.469
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(74)	781
14) oneri diversi di gestione	46.012	100.837
Totale costi della produzione	764.357	2.131.873
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(191.463)	288.063
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.855	667
Totale proventi diversi dai precedenti	2.855	667
Totale altri proventi finanziari	2.855	667
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	29	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.826	654
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(188.637)	288.717
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	82.609
imposte relative a esercizi precedenti	(402)	-
imposte differite e anticipate	8.227	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.825	82.609
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(196.462)	206.108

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato di gestione

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio di euro 196.462; l'esercizio precedente riportava un risultato positivo di euro 206.108.

Il 2020 è stato un anno drasticamente segnato dagli effetti della pandemia covid 19; tutto il settore termale è stato messo a durissima prova dall'emergenza sanitaria; dal punto di vista economico, la pandemia ha portato a un vero e proprio collasso dell'attività termale, che, a livello nazionale, ha visto una riduzione del 75 - 80%.

Una situazione che ha colpito anche tutti gli operatori economici del settore turistico, come peraltro tutto il sistema economico-produttivo nazionale che ha subito una riduzione del PIL pari all'8,9%.

La nostra azienda complessivamente ha subito una contrazione dei ricavi del 78% considerando che dal 6 marzo il centro termale è rimasto chiuso sospendendo, da quella data, ogni attività; ad oggi non è nota la data di una possibile riapertura.

La pandemia ha avuto riflessi importanti anche dal punto di vista delle risorse umane:

- i 18 dipendenti a tempo indeterminato, che mediamente lavorano per 34.100 ore annue, nel 2020 hanno usufruito del trattamento integrativo (FIS) per 22.313 ore, e quindi, con un monte ore lavorate in meno pari al 65%
- i dipendenti stagionali, mediamente occupati per 4.770 ore annue, nel 2020 hanno lavorato per sole 741 ore nel breve periodo di gennaio.

L'azienda, per attenuare gli effetti finanziari negativi per i dipendenti e per le loro famiglie, per tutto il 2020 ha anticipato il trattamento integrativo ma, dal 1° gennaio 2021, vista l'incertezza sulla data di effettiva ripresa dell'attività e vista la riduzione della liquidità disponibile, tale indennità non sarà più anticipata ma sarà erogata ai lavoratori direttamente dall'INPS.

Con riferimento alla sicurezza dei lavoratori e in ottemperanza agli obblighi ex D.Lgs 81/2008, la società ha nominato un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSSP) esterno. Come ricorderete, nel corso del 2018, si sono svolti i corsi di aggiornamento obbligatorio del Responsabile dei Lavoratori interno e l'aggiornamento sul sistema di controllo degli alimenti (HCCP), rivolto agli addetti alla ristorazione. La restante formazione obbligatoria, è stata effettuata nel 2017 ma i corsi con cadenza triennale, in precedenza programmati per il mese di aprile 2020, sono stati sospesi per l'emergenza covid -19.

Non si segnalano casi di infortunio né azioni legali intentate dal personale a motivo di malattie professionali o di *mobbing*.

Sul tema della *privacy*, si precisa che il GDPR, adottato dall'azienda nel 2018 con la nomina di un Data Protection Officer (DPO), non ha subito modifiche rispetto alle analisi dei rischi inerenti il trattamento dei dati riferiti ai clienti effettuata lo scorso anno; sono proseguite, nel corso dell'esercizio in esame, per il breve periodo di pertinenza al pubblico - le operazioni di raccolta e tenuta dei dati nel rispetto delle regole contenute nel GDPR; la formazione ai dipendenti che accedono ai dati sarà oggetto di aggiornamento al momento della riapertura del centro termale; le strutture informatiche sono state dotate di sistemi di sicurezza, in particolare per le applicazioni esposte alla rete internet; con audit periodici si monitorano le procedure di raccolta e tenuta dati.

Con riferimento agli aspetti ambientali non si sono registrati nell'esercizio casi di danni provocati all'ambiente e non sono state pagate sanzioni amministrative legate a tematiche ambientali.

Situazione finanziaria e patrimoniale

L'attivo patrimoniale della società risulta in diminuzione rispetto al 2019 di euro 467.203, in particolare in conseguenza della già segnalata diminuzione delle disponibilità liquide.

Nel corso del 2020 l'azienda ha fatto fronte regolarmente a tutti gli impegni finanziari assunti.

In merito agli aspetti finanziari, segnalo che la società, al 31.12.2020, non aveva in corso contratti di finanziamento né debiti a medio lungo termine.

Come evidenziato nel rendiconto finanziario, il cash flow (flusso finanziario) operativo è negativo per euro 519.961 (era positivo per 388.722 euro nel 2019); le attività di investimento hanno assorbito liquidità per euro 506.388. La liquidità assorbita complessivamente dalla gestione operativa e da quella finanziaria è stata pari ad euro 1.026.349; lo scorso esercizio le gestioni operativa e finanziaria avevano generato liquidità per euro 305.831.

Il totale delle disponibilità liquide a fine esercizio era pari ad euro 762.131, lo scorso anno era di euro 1.788.480.

Il risultato economico della gestione finanziaria era positivo per euro 2.826, alla fine del 2019 era di euro 654.

Investimenti

Come si può osservare dal rendiconto finanziario, gli investimenti realizzati nel 2020, pari ad euro 506.388, sono stati interamente finanziati dalla liquidità generata in anni precedenti, a sua volta generata dai flussi della gestione operativa.

I dati suesposti confermano che l'azienda è solida da un punto di vista finanziario, non ha debiti, gode di una notevole liquidità nonostante il decremento subito per effetto della drastica riduzione dei ricavi. Si conferma la bontà della scelta operata negli anni precedenti di razionalizzare, per quanto possibile, la gestione al fine di ottenere sufficienti risorse proprie, in previsione di futuri e importanti investimenti, senza dover ricorrere a pesanti finanziamenti da terzi o creare sofferenze di liquidità.

Gli utili accantonati negli anni precedenti hanno generato la liquidità che oggi ci consente di affrontare con maggior serenità la dura prova impostaci dalla pandemia.

Situazione economica

Come desumibile dalla seguente tabella, il MOL 2020 è negativo a fronte degli ottimi margini positivi conseguiti nei quattro esercizi precedenti; si segnala che nel 2020 gli ammortamenti sono stati parzialmente sospesi, data l'inattività della società protrattasi per oltre 9 mesi;

	2016	2017	2018	2019	2020
Valore della produzione	2.289.898	2.396.341	2.439.968	2.419.936	572.894
Costi della produzione esterni	1.199.607	1.190.642	1.286.554	1.277.583	463.596
Costi del personale	691.513	719.208	820.111	804.821	285.536
Margine Operativo Lordo	398.778	486.491	333.303	337.532	-176.238
Ammortamenti	116.247	102.664	68.641	49.469	15.225

-
-

Fatti verificatisi dalla data di chiusura dell'esercizio 2020 alla data odierna

Al momento, non è nota la data in cui sarà possibile riaprire il centro termale e il protrarsi nel tempo dell'emergenza, potrebbe comportare ulteriori impatti negativi sulla gestione; nel 2021, i ricavi e la liquidità potrebbero, quindi, subire un'ulteriore contrazione significativa.

L'impegno è quello di effettuare un monitoraggio sistematico delle suddette grandezze, per verificare che le dinamiche economico-finanziarie non penalizzino in modo irreversibile l'auspicabile ripresa a regime dell'attività aziendale.

Tuttavia, posso assicurarvi che l'azienda sta affrontando l'emergenza con uno sguardo comunque costruttivo per il futuro e con un progetto di riqualificazione dell'intera struttura.

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, salvo quanto sopra precisato, non si segnalano altri fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni in merito al presupposto della continuità aziendale

Le valutazioni prospettiche sono state effettuate nella prospettiva della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito per un prevedibile arco temporale futuro di 12 mesi;

in relazione all'evolversi della situazione economica conseguente alla pandemia, qualora le predette valutazioni dovessero evidenziare concreti rischi per la continuità aziendale si provvederà ad informare tempestivamente l'assemblea per l'adozione dei necessari provvedimenti.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali in conseguenza alla sospensione di tutte le attività dal 6 marzo 2020 a seguito della chiusura decisa dal Governo italiano per tutte le aziende termali. La sospensione, che ha riguardato il costo di acquisizione del Marchio, è stata effettuata mediante la riduzione della quota ordinaria nella misura dell'80%.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che l'impatto è pressoché influente su tali grandezze in quanto la scelta ha comportato una riduzione dell'ammortamento di soli euro 231.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in conseguenza alla sospensione di tutte le attività dal 6 marzo 2020 a seguito della chiusura decisa dal Governo italiano per tutte le aziende termali. La sospensione, che ha riguardato tutti i beni materiali, è stata effettuata mediante la riduzione della quota ordinaria nella misura dell'80%.

Si evidenzia che l'importo complessivo degli ammortamenti sugli immobilizzi materiali ed immateriali sospesi è pari ad euro 29.486 e le imposte differite conseguenti al disallineamento fra valori civilistici e valori fiscali sono pari ad euro 8.227.

L'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta può essere così sintetizzata:

IMPATTO SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Immobilizzazioni	euro 642.270
Ammortamenti sospesi	<u>euro 29.486</u>
Immobilizzazioni rettificate	euro 612.784

Fondi per rischi ed oneri	euro 8.227
Imposte differite	<u>euro 8.227</u>
Fondi per rischi ed oneri rettificato	euro 0

-

IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO

Perdita d'esercizio	euro (196.462)
Ammortamenti sospesi	euro 29.486
Imposte differite	<u>euro 8.227</u>
Perdita d'esercizio rettificata	euro (217.721)

Si conferma che la scelta operata non ha nessun impatto sulla situazione finanziaria dell'esercizio.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	382.624	813.435	50	1.196.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	331.437	713.565		1.045.002
Valore di bilancio	51.187	99.870	50	151.107
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	206.388	300.000	506.388
Ammortamento dell'esercizio	7.911	7.314		15.225
Totale variazioni	(7.911)	199.074	300.000	491.163
Valore di fine esercizio				
Costo	382.624	1.019.823	300.050	1.702.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	339.348	720.879		1.060.227
Valore di bilancio	43.276	298.944	300.050	642.270

Le variazioni nei valori delle immobilizzazioni finanziarie, per un importo di euro 300.000, sono riferite al contratto di assicurazione, stipulato con Alleanza Assicurazioni in data 26/02/2020, avente ad oggetto la polizza di capitalizzazione della durata di 10 anni. Il capitale maturato alla prima scadenza annuale (26/02/2021) è pari ad euro 302.642.

Le variazioni nei valori delle immobilizzazioni materiali, per un importo complessivo di euro 206.388 sono riferite a:

- acquisto di una idropulitrice per la piscina e attrezzature varie per l'officina manutentori di euro 2.397;
- lavori avviati nell'esercizio ma non ancora completati, relativi agli interventi programmati per la riqualificazione e la manutenzione straordinaria del complesso termale, il cui importo al termine dell'esercizio era pari ad euro 203.991.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Il valore complessivo dell'attivo circolante, al termine del 2020 era di euro 1.017.808, al termine dell'esercizio precedente era di euro 1.990.801.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	48.166	48.239	-	-	48.165	1-	48.239	73	-
Totale	48.166	48.239	-	-	48.165	1-	48.239	73	-

Si riporta il dettaglio delle rimanenze e della loro consistenza iniziale e finale.

	Valore al 01/01/2020	Valore al 31/12/2020
rimanenze di prodotti per la disinfezione delle vasche	10.541	8.872
rimanenze merci destinate alla somministrazione presso il bar	6.691	1.686
prodotti e materiali di consumo per la pulizia	3.563	2.788
merci destinate alla vendita	17.185	19.774
prodotti per trattamenti estetici	2.090	2.852
pezzi di ricambio e materiali di consumo destinati alla manutenzione degli impianti	8.095	12.267

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Commento

L'importo complessivo dei crediti di euro 207.438 è aumentato di euro 53.282 rispetto ai crediti risultanti alla fine dell'esercizio precedente.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 120.442 e sono riferiti a depositi cauzionali così distinti:

- euro 118.000 a favore del Comune di Premia, versato all'atto di stipula del contratto di concessione del centro termale;
- euro 1.714, riferiti alle utenze gas ed energia elettrica;
- euro 728, versati sulla base di previsioni contrattuali per la fornitura di prodotti vari.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad euro 86.996 e sono così distinti:

- crediti verso clienti per fatture emesse, euro 10.324;
- anticipi versati ai fornitori, euro 10.629;
- credito nei confronti dell'INPS per il trattamento integrativo anticipato ai dipendenti, euro 53.003;
- credito per l'anticipo ai dipendenti delle somme erogate per trattamento integrativo DL 3/2020, nel mese di dicembre 2020, euro 1.074;
- credito per somme versate ai dipendenti per recupero crediti da 730, in qualità di sostituto d'imposta, euro 64;
- credito per l'addizionale regionale da conguaglio effettuato sulle retribuzioni al 31/12/2020, euro 36;
- credito verso l'erario per imposte sostitutive sul TFR dei dipendenti anticipate, euro 10;
- credito Inail risultante dall'autoliquidazione dei premi riferiti al 2020, euro 2.822;
- crediti per arrotondamenti attivi su retribuzioni di euro 1.104, da compensare con gli arrotondamenti passivi iscritti fra i debiti;
- credito verso l'erario per iva, euro 2.930;
- credito verso l'erario per Ires, euro 5.000;

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono diminuite di euro 1.026.349; la riduzione è dovuta, in parte, all'impiego della somma di euro 300.000 per l'acquisto della polizza di capitalizzazione e in parte per far fronte regolarmente agli impegni assunti verso i dipendenti e verso i fornitori.

Il dettaglio delle disponibilità monetarie viene fornito nel rendiconto finanziario.

Ratei e Risconti attivi

I ratei attivi di euro 2.459 erano riferiti agli interessi maturati alla data del 31/12/2020 sulla polizza capitalizzata per euro 2.229 e agli interessi accreditati sul conto corrente bancario nei primi giorni di gennaio 2020, per euro 230.

Il dettaglio dei risconti attivi è il seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Premi assicurativi	12.687	0
Canoni noleggio attrezzature	443	950
Canoni Utilizzo licenze software	1.908	2.046
Prestazioni periodiche lavoro autonomo	207	207
Servizi informatici	58	356
Servizi smaltimento rifiuti	484	484
Servizi telefonici	237	
Canoni assistenza e manutenzione	1.559	
Pubblicità		705
Totale	17.583	4.748

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

L'incremento del patrimonio netto è pari all'utile dell'esercizio

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	A	110.500	-	110.500
<i>Totale</i>			<i>110.500</i>	-	<i>110.500</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	22.100	-	22.100
<i>Totale</i>			<i>22.100</i>	-	<i>22.100</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B	354.500	-	354.500
	Utili	A;B;C	1.066.342	1.066.342	
<i>Totale altre riserve</i>			<i>1.420.841</i>	<i>1.066.342-</i>	<i>354.499</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>1.553.441</i>	<i>1.066.342-</i>	<i>487.099</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Debiti

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Si riporta una breve descrizione e la composizione dei debiti, il cui importo, alla fine dell'esercizio, era pari ad euro 94.594 con una diminuzione, rispetto al termine dell'esercizio precedente, di euro 264.345.

Gli impegni verso fornitori hanno origine esclusivamente da operazioni riferite alla gestione ordinaria dell'esercizio.

La composizione è la seguente.

I debiti commerciali sono distinti in:

- fornitori per fatture da ricevere, euro 20.112;
- fornitori per fatture ricevute, euro 38.447;

I debiti erariali sono a fronte di:

- ritenute alla fonte su retribuzioni dipendenti e compensi amministratore, euro 2.133;
- ritenute alla fonte su compensi di lavoro autonomo, euro 4.850;

I debiti verso enti previdenziali e assicurativi si riferiscono a:

- contributi INPS, calcolati sulle retribuzioni dell'amministratore, di competenza dell'anno 2020, versati nel mese di gennaio 2021, di euro 586;
- il debito verso il fondo pensione integrativa per quote TFR dei dipendenti, maturate nel 2020 e trasferite al fondo entro il 16.01.2021, di euro 1.878.

I debiti verso i dipendenti, sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2020 corrisposte nel mese di gennaio 2021 per euro 25.319 e ad arrotondamenti su retribuzioni per euro 1.085.

I debiti verso i sindacati riguardano le trattenute sindacali sulle retribuzioni del mese di dicembre, di euro 29.

I debiti verso altri cessionari sono riferiti alla quota stipendi trattenuta, di euro 155.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI PASSIVI

In particolare, i ratei passivi si riferiscono alle retribuzioni e relativi oneri contributivi per ferie non godute e mensilità aggiuntive maturate nell'esercizio. Rispetto all'anno precedente diminuiscono di euro 29.476.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Il valore della produzione di euro 572.894 risulta in dettaglio così costituito:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Ricavi piscine	244.096	1.236.662	-992.566
Ricavi bar	56.442	264.847	-208.405
Ricavi vendita accessori piscina	14.532	65.011	-50.479
Ricavi centro benessere	192.156	805.916	-613.760
Ricavi terapeutico	3.297	34.499	-31.202
Contributi a f.do perduto COVID 19	57.068	0	57.068
Sopravvenienze attive	0	1.778	-1.778
Contributo in conto esercizio	0	6.000	-6.000
Altri ricavi e proventi	5.303	5.223	80
Totale	572.894	2.419.936	-1.847.042

La riduzione dei ricavi va correlata alla riduzione dei costi della produzione di euro 1.367.516.

Il Governo italiano, allo scopo di limitare gli effetti economici dovuti alla pandemia, con numerosi decreti, ha introdotto interventi temporanei e straordinari di sostegno alle imprese appartenenti a tutti i settori. L'azienda ha beneficiato di contributi a fondo perduto per euro 57.068 (55.068 erogati dallo Stato e 2.000 dalla Regione), somme importanti ma indubbiamente insufficienti a coprire il drastico decremento subito dai ricavi, non del tutto compensato da un corrispondente decremento dei costi della produzione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel ca

di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione sono diminuiti, rispetto all'esercizio precedente, di euro 1.367.516.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

Comprendono gli acquisti di prodotti destinati alla vendita e alla somministrazione, i prodotti per la disinfezione ed il trattamento delle acque termali, i prodotti per la pulizia, i materiali utilizzati per la manutenzione e altri materiali di consumo per impieghi vari.

Il costo complessivo sostenuto nell'esercizio è pari ad euro 71.347 con una diminuzione di euro 203.612 sull'esercizio precedente riferito ai prodotti utilizzati per la somministrazione presso il bar e ai materiali di consumo utilizzati per le manutenzioni degli impianti e delle attrezzature.

Il dettaglio della voce in questione è il seguente:

Descrizione	2020	2019	Differenze
Merchi destinate alla vendita	12.376	15.691	-3.315
Prodotti Bar	38.713	176.667	-137.954
Prodotti per servizio benessere/estetica	6.539	12.691	-6.152
Prodotti terapeutico	380	914	-534
Materiale pulizia/disinfezione acque	2.013	2.980	-967
Materiale vario manutenzioni e di consumo	9.486	56.092	-46.606
Attrezzatura minuta	893	5.419	-4.526
Acquisto altri beni	947	4.505	-3.558
Totale	71.347	274.959	-203.612

COSTI PER SERVIZI

La voce include tutte le prestazioni di servizi di natura tecnica, sanitaria, commerciale e amministrativa. Complessivamente i costi per servizi diminuiscono di euro 421.624, rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio:

	2020	2019	Differenze
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	3.829	18.477	-14.648
Manutenzioni e riparazioni ordinarie beni di terzi	30.154	46.775	-16.621
Servizio smaltimento rifiuti	3.393	5.134	-1.741
Pubblicità e promozione	8.262	13.265	-5.003
Energia elettrica	86.892	213.741	-126.849
Erogazione acqua	4.460	21.964	-17.504
Spese telefoniche	7.692	12.935	-5.243
Canoni Assistenza e manutenzione	2.228	4.067	-1.839
Consulenze tecniche	4.015	42.877	-38.862
Consulenze legali	1.092	2.184	-1.092
Consulenze amministr.,commerciali, gestione paghe	17.531	25.940	-8.409
Compensi revisore legale	4.680	4.680	0
Compensi Agenzia Interinale	6.850	6.921	-71
Formazione personale norme sicurezza e prevenzione	560	0	560
Prestazioni sanitarie	0	4.970	-4.970
Assicurazioni	22.925	30.342	-7.417
Compensi direttore sanitario	9.800	16.800	-7.000
Compensi e contributi amministratore	33.968	33.968	0
Costi per analisi acque	0	3.964	-3.964
Servizi di pulizia	15.916	80.840	-64.924
Prestazioni da terzi	29.837	103.533	-73.696

Spese bancarie	7.105	17.611	-10.506
Altri costi per servizi	6.644	18.469	-11.825
Totale	307.833	729.457	-421.624

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi fanno riferimento ai compensi corrisposti a terzi per il godimento di beni materia comprendono, il noleggio di biancheria per il centro benessere, il noleggio dell'attrezzatura sportiva per i corsi di ginnastica acqua e il noleggio delle piante ornamentali. Il Comune di Premia, in considerazione del difficile momento per l'azienda, ha deciso di non richiedere il canone di affitto per l'anno 2020, a titolo di ristoro.

La voce registra una diminuzione sul 2019 di euro 133.070. Nel dettaglio:

	2020	2019	Differenze
Affitti passivi	0	35.537	-35.537
Canoni di noleggio	35.596	133.023	-97.427
Canoni utilizzo licenze software	2.882	2.989	-107
Totale	38.478	171.549	-133.071

COSTO DEL PERSONALE

Comprende tutti gli oneri sostenuti in via continuativa che, direttamente o indirettamente riguardano il personale dipendente.

Rispetto al precedente esercizio la voce "costi del personale" riporta una diminuzione sul precedente esercizio di euro 519.21 dovuta all'intervento del Fondo Integrativo Salariale

AMMORTAMENTI

Come già precisato nella parte introduttiva della presente nota, in deroga all'art. 2426 del codice civile, gli ammortamenti sono stati parzialmente sospesi, e pertanto l'importo di euro 29.486 non è stato imputato a conto economico. Tuttavia, ai fini fiscali deduzione della quota di ammortamento è ammessa alle stesse condizioni e con gli stessi limiti previsti dalla normativa tributaria

La somma non imputata a conto economico dovrà essere destinata a una riserva di utili indisponibile.

Le quote di ammortamento sono così suddivise:

	2020	2019	Differenze
Ammortamenti dei beni immateriali	7.911	8.342	-431
Ammortamenti dei beni materiali	7.314	41.127	-33.813
Totale	15.225	49.469	-34.244

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce "oneri diversi di gestione", pari ad euro 46.012 comprende una tipologia eterogenea di costi ed oneri.

Rispetto al precedente esercizio si riduce di euro 54.825.

Gli oneri diversi di gestione comprendono l'importo di euro 39.318 relativo all'IVA indetraibile per effetto del pro rata calcolata in base alla normativa tributaria, quale rapporto fra le operazioni effettuate dall'azienda in esenzione da IVA e il totale di tutte le operazioni. Comprendono inoltre, i diritti SIAE, le tasse di concessioni governative, le imposte di bollo, gli omaggi, i valori bollati e altri oneri diversi non aventi natura commerciale o tecnica.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Per l'esercizio 2020 non sono dovute imposte; le imposte differite imputate a conto economico riguardano componenti di reddito negativi soggetti ad imposizione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. In particolare sono riferite alla ripresa fiscale conseguente alla sospensione degli ammortamenti. **Imposte differite**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte differite, dell'importo complessivo di euro 8.227, sono state calcolate nella misura del 3,9% per l'Irap e del 24% per l'Ires, come risulta dal seguente prospetto:

Ripresa fiscale per ammortamenti sospesi	Irap 3,9%	Ires 24%	Totale imposte differite
Euro 29.486	1.150	7.077	8.227

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	14
Operai	5
Totale Dipendenti	19

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi ad amministratori, sindaci e revisori:

-Amministratore Unico euro 29.283

-Revisore Unico euro 4.680.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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 124/2017, la società attesta di non aver ricevuto nell'esercizio somme di denaro a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo. Ai soli fini di informativa precisa di aver ricevuto:

- il contributo a fondo perduto previsto dall'art. 25 del D.L. 34/2020 (Decreto Rilancio) dell'importo di euro 18.356
- il contributo a fondo perduto previsto dall'art. 1 del D.L. 157/2020 (Decreto Ristori) dell'importo di euro 36.712
- il contributo "Bonus Piemonte" erogato dalla Regione Piemonte di euro 2.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di utilizzare le riserve di utili disponibili, ampiamente capienti, a copertura della perdita d'esercizio.

Inoltre, in relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020, l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile mediante utilizzo delle riserve di utili.

Pertanto, qualora l'assemblea accogliesse la proposta dell'organo amministrativo, le riserve di utili disponibili saranno così utilizzate :

per euro 196.462 a copertura della perdita d'esercizio

per euro 29.486 a costituzione della riserva indisponibile.

Dopo aver destinato le predette somme le riserve di utili ancora disponibili saranno pari ad euro 840.394.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Premia, 31/03/2021

Claudio Alberti Violetti, Amministratore Unico

TERME PREMIA S.R.L. VALLI ANTIGORIO DIVEDRO FORMAZZA

Sede legale: FRAZIONE CADARESE, 46 PREMIA (VB)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.F. e numero iscrizione: 02085550032

Iscritta al R.E.A. n. VB 195040

Capitale Sociale sottoscritto € 110.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 02085550032

Verbale dell'assemblea dei soci del 6/05/2021

Il giorno 6/05/2021, alle ore 17:15, in Premia, si è riunita l'assemblea della società TERME PREMIA S.R.L. VALLI ANTIGORIO DIVEDRO FORMAZZA, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020. Relazione del Revisore Legale. Deliberazioni inerenti e conseguenti
- Nomina revisore legale per il triennio 2021/2023, con determinazione dei relativi compensi, ai sensi dell'art. 2364 codice civile.

Assume la presidenza dell'Assemblea, l'amministratore unico, dott. Claudio Alberti Violetti, che

CONSTATA E DA' ATTO

- che la presente assemblea è stata formalmente convocata ai sensi delle Statuto Sociale ed è stato comunicato a tutti gli interessati giorno, ora e luogo dell'adunanza
- che la presente assemblea si svolge in prima convocazione
- che sono presenti, in proprio o per delega, i titolari di quote sotto riportati e precisamente:

- Il COMUNE DI PREMIA, avente sede legale in Piazza Municipio 9, Premia (VB), Codice fiscale 00422790030, titolare di quote pari al 61,04% del capitale sociale, qui rappresentato dal Sindaco, signor Fausto Braitto, in qualità di legale rappresentante

- Il COMUNE DI BACENO, avente sede legale in Via Roma 56, Baceno (VB), Codice fiscale 00422770032, titolare di quote pari al 2,851% del capitale sociale, qui rappresentato dal Sindaco, signor Stefano Costa, in qualità di legale rappresentante che partecipa all'assemblea mediante collegamento telematico

- IL COMUNE DI CRODO, avente sede legale in Via Pellanda 56, Crodo (VB), Codice fiscale 00422760033, titolare di quote pari al 2,851% del capitale sociale, qui rappresentato dal sindaco, signor Ermanno Savoia, residente in Via Vittorio Alfieri 10, Domodossola (VB), in qualità di legale rappresentante

- Il COMUNE DI FORMAZZA, avente sede legale in Frazione Ponte 4, Formazza (VB), Codice fiscale 00422780031, titolare di quote pari al 2,851% del capitale sociale, qui rappresentato per

delaga conferita dal Sindaco, signora Bruna Piera Papa, al signor Silvano Valci

Il COMUNE DI MONTECRESTESE, avente sede legale in Frazione Montecrestese 1, Montecrestese (VB), Codice fiscale 00438300030, titolare di quote pari al 2,851% del capitale sociale, qui rappresentato dal sindaco, signor Renato Punchia, in qualità di legale rappresentante

- Il COMUNE DI TRASQUERA, avente sede legale in Piazza Municipio 2, Trasquera (VB), Codice fiscale 83002830038, titolare di quote pari al 2,851% del capitale sociale, qui rappresentato dal sindaco, signor Arturo Lincio, in qualità di legale rappresentante

- Il COMUNE DI VARZO, avente sede legale in Via Agnesetta 1, Varzo (VB), Codice fiscale 00270210032, titolare di quote pari al 2,851% del capitale sociale, qui rappresentato dal Sindaco, signor Bruno Stefanetti, in qualità di legale rappresentante

- L'UNIONE MONTANA ALTA OSSOLA, avente sede legale in Frazione Bagni 20, Crodo (VB), Codice fiscale 92017440030, titolare di quote pari al 11,347% del capitale sociale, qui rappresentata dal Presidente, signor Bruno Stefanetti, in qualità di legale rappresentante

- L'UNIONE MONTANA DELLE VALLI DELL'OSSOLA, avente sede legale in Via Romita 13 Bis, Domodossola (VB), Codice fiscale 92019590030, titolare di quote pari al 7,656% del capitale sociale, qui rappresentata per delega conferita dal Presidente, signor Bruno Toscani, al signor Ricchi Dario

- che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 97,15% del capitale sociale
- che è presente il dott. Claudio Alberti Violetti, Amministratore Unico in carica
- che è presente il dott. Fabrizio Toscano, revisore legale della società
- che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario la dottoressa Vera Bassetti, che accetta.

Partecipa alla riunione anche il dott. Gabriele Romeggio, direttore aziendale di Terme Premia srl.

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 . Relazione del Revisore Legale. Deliberazioni inerenti e conseguenti

Prende la parola il Presidente e, preliminarmente, informa l'assemblea che sulla base del programma di valutazione del rischio, approvato dall'organo amministrativo in data 31.03.2018, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze sono state evidenziate nella relazione che sarà pubblicata al registro imprese unitamente al bilancio.

Procede illustrando all'Assemblea il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, evidenziando come la gestione è stata drasticamente segnata dagli effetti della pandemia covid 19. Sottolinea come tutto il settore termale è stato messo a durissima prova dall'emergenza sanitaria.

Precisa tuttavia che l'azienda sta affrontando l'emergenza ancora in atto con uno sguardo comunque costruttivo per il futuro e con un progetto di riqualificazione che, come già illustrato ai soci in precedenti occasioni, sta interessando l'intera struttura termale. I lavori termineranno entro il prossimo autunno e l'apertura al pubblico è prevista entro il prossimo periodo natalizio.

Richiede alla consulente, dottoressa Vera Bassetti, di illustrare gli aspetti tecnici del documento e la stessa riferisce sui criteri adottati per la stesura del bilancio e per la valutazione degli elementi che lo compongono; illustra i dati contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, in particolare con riferimento alle voci relative agli ammortamenti, alle imposte dell'esercizio e alla struttura dello stato patrimoniale.

Il Presidente passa la parola al revisore legale, dott. Fabrizio Toscano, il quale ha rilasciato la propria relazione con parere positivo, senza rilievi. Il revisore raccomanda il monitoraggio sistematico della gestione 2021, considerato l'impatto negativo che la situazione evidenziata, circa l'evento covid-19, potrebbe avere sui dati economici e finanziari, nella prospettiva della continuazione dell'attività e nel rispetto del principio di continuità aziendale.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2020. Il Presidente a questo proposito fornisce 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 il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo amministrativo ed allegato al presente verbale.

Successivamente il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

La copertura della perdita d'esercizio di euro 196.462 mediante utilizzo delle riserve di utili disponibili.

Prende nuovamente la parola la dottoressa Bassetti richiamando il fatto che la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento delle immobilizzazioni, in base al disposto dell'art. 60 DL. 104/2020.

Il Presidente invita pertanto l'assemblea a deliberare in merito alla costituzione della riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di costituire la riserva indisponibile dell'importo di euro 29.486, con l'utilizzo delle riserve di utili disponibili.

Nomina revisore legale per il triennio 2021/2023, con determinazione dei relativi compensi, ai sensi dell'art. 2364 codice civile

Il presidente informa l'assemblea che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 è scaduto il mandato triennale conferito al revisore legale. Propone di nominare, quale revisore legale, il dottor Fabrizio Toscano e rende noto all'assemblea gli incarichi dallo stesso ricoperti così come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2400 C.C.

Invita quindi l'assemblea a deliberare in merito. Segue una breve discussione al termine della quale l'assemblea all'unanimità

DELIBERA

- ai sensi dell'art. 24 dello statuto sociale, per il triennio 2021/2023 fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023, di nominare, quale Revisore Legale con funzioni di controllo contabile sulla società, ex art. 2409-ter del codice civile - il dottor Fabrizio Toscano, nato a Domodossola (VB) il 17/10/1971, residente in Domodossola (VB), Via San Pietro n. 3, codice fiscale n.ro TSCFRZ71R17D332H;
- di determinare l'emolumento spettante al revisore legale unico per un importo pari a Euro 4.500,00 (quattromilacinquecento/00), oltre a Cpa ed Iva di legge.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 18:40 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Premia, 6/05/2021

Claudio Alberti Violetti, Presidente

Vera Bassetti, Segretario

TERME PREMIA S.R.L. VALLI ANTIGORIO DIVEDRO FORMAZZA

Sede legale: FRAZIONE CADARESE, 46 PREMIA (VB)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

C.F. e numero iscrizione 02085550032

Iscritta al R.E.A. n. VB 195040

Capitale Sociale sottoscritto € 110.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 02085550032

Rendiconto Finanziario

Bilancio Abbreviato al 31/12/2020

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(196.462)	206.108
Imposte sul reddito	7.825	82.609
Interessi passivi/(attivi)	(2.826)	(654)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(191.463)</i>	<i>288.063</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.078	7.883
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.225	49.469
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>38.303</i>	<i>57.352</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(153.160)</i>	<i>345.415</i>

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(74)	781
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	323	26.618
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(191.192)	40.337
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(15.135)	15.223
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(28.967)	10.355
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(126.757)	31.948
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(361.802)</i>	<i>125.262</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(514.962)</i>	<i>470.677</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.826	654
(Imposte sul reddito pagate)	(7.825)	(82.609)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(4.999)</i>	<i>(81.955)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(519.961)	388.722
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(206.388)	(45.731)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(37.160)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(300.000)	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(506.388)	(82.891)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.026.349)	305.831
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.788.480	1.482.649
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	(761.013)	(1.711.011)
Assegni		
Danaro e valori in cassa	(1.118)	(77.469)
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	762.131	1.788.480
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo al 31/12/2020	%	Importo al 31/12/2019	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
Utile (perdita) dell'esercizio	(196.462)	(22,41) %	206.108	50,12 %
Ammortamenti	15.225	1,74 %	49.469	12,03 %
Svalutazioni				

Voce	Importo al 31/12/2020	%	Importo al 31/12/2019	%
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	(181.237)	(20,67) %	255.577	62,15 %
Apporti di capitale netto				
Aumenti di passività:				
Debiti			60.151	14,63 %
Ratei e risconti passivi			10.355	2,52 %
Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri	8.227	0,94 %		
Accantonamento al TFR	23.366	2,67 %	30.398	7,39 %
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	31.593	3,60 %	100.904	24,54 %
Riduzione di attività:				
Disponibilità liquide	1.026.349	117,07 %		
Rimanenze			781	0,19 %
Crediti			38.756	9,42 %
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi			15.223	3,70 %
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	1.026.349	117,07 %	54.760	13,32 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
= TOTALE FONTI ESTERNE	1.057.942	120,67 %	155.664	37,85 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	876.705	100,00 %	411.241	100,00 %
IMPIEGO DI FONDI				
Aumento di attività:				
Disponibilità liquide			305.831	74,37 %
Rimanenze	74	0,01 %		
Crediti	53.282	6,08 %		
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi	14.627	1,67 %		
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	67.983	7,75 %	305.831	74,37 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali			37.160	9,04 %

Voce	Importo al 31/12/2020	%	Importo al 31/12/2019	%
Immobilizzazioni materiali	206.388	23,54 %	45.731	11,12 %
Immobilizzazioni finanziarie	300.000	34,22 %		
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	506.388	57,76 %	82.891	20,16 %
Riduzioni di passività:				
Debiti	264.342	30,15 %		
Ratei e risconti passivi	29.475	3,36 %		
Utilizzo di fondi rischi ed oneri				
Pagamento di quote di TFR	8.517	0,97 %	22.519	5,48 %
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	302.334	34,49 %	22.519	5,48 %
Pagamento dividendi				
Riduzioni di capitale netto				
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	876.705	100,00 %	411.241	100,00 %
Differenza				