

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

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

Sede: FRAZIONE CADARESE, 46 PREMIA VB

Capitale sociale: 110.500,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: VB

Partita IVA: 02085550032

Codice fiscale: 02085550032

Numero REA: 195040

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

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	900.200	68.053
II - Immobilizzazioni materiali	264.347	751.425
III - Immobilizzazioni finanziarie	157.300	306.285
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.321.847</i>	<i>1.125.763</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	43.691	51.083

	31/12/2022	31/12/2021
<b>II - Crediti</b>	166.960	145.773
esigibili entro l'esercizio successivo	43.024	24.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	123.936	121.571
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	568.120	321.730
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>778.771</i>	<i>518.586</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.981</b>	<b>7.003</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.105.599</i>	<i>1.651.352</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	110.500	110.500
IV - Riserva legale	22.100	22.100
VI - Altre riserve	1.037.765	1.224.380
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	80.454	(186.615)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.250.819</i>	<i>1.170.365</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>10.882</b>	<b>15.589</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>165.529</b>	<b>183.773</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>596.178</b>	<b>244.917</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	408.348	244.917
esigibili oltre l'esercizio successivo	187.830	-
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>82.191</b>	<b>36.708</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>2.105.599</i>	<i>1.651.352</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.618.943	165.885
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	114.048	180.773
altri	1.030	650
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>115.078</i>	<i>181.423</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.734.021</i>	<i>347.308</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		

	31/12/2022	31/12/2021
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	195.159	39.457
7) per servizi	680.428	240.029
8) per godimento di beni di terzi	59.451	12.802
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	363.279	153.028
b) oneri sociali	80.433	47.787
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.184	33.366
c) trattamento di fine rapporto	41.184	33.366
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>484.896</b>	<b>234.181</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	125.375	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.962	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.413	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>125.375</b>	<b>-</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.391	(2.843)
14) oneri diversi di gestione	92.168	5.933
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.644.868</b>	<b>529.559</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>89.153</b>	<b>(182.251)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.015	2.998
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.015</b>	<b>2.998</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.015</b>	<b>2.998</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	8.254	-
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8.254</b>	<b>-</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(7.239)</b>	<b>2.998</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>81.914</b>	<b>(179.253)</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.167	-
imposte differite e anticipate	(4.707)	7.362
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.460</b>	<b>7.362</b>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>80.454</b>	<b>(186.615)</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 del codice civile 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 del codice civile.

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 del codice civile, 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 un risultato positivo di euro 80.454, dopo aver effettuato ammortamenti per euro 125.375 e accantonato imposte di euro 1.460; le imposte sono riferite all'IRAP corrente di euro 6.167, al netto delle imposte differite stanziate in anni precedenti di euro 4.707.

L'utile conseguito, ci consente di guardare con fiducia al futuro considerando che il risultato è stato raggiunto in soli sette mesi di attività. In tale periodo si sono registrati 60.917 ingressi; 47.879 nelle piscine termali e 13.038 nel centro benessere. Nel 2019 le presenze riferite all'intera annualità sono state 112.486.

Come ricorderete, dopo un lungo periodo di inattività, a causa delle misure restrittive imposte dal governo che si sono susseguite dall'inizio della pandemia, nel mese di dicembre 2021 si era riaperto il centro termale ma gli ingressi risultarono drasticamente ridotti, per quasi azzerarsi nei primi giorni del mese di gennaio 2022. La drastica contrazione degli ingressi, unita all'aumento dei costi dell'energia, ci hanno indotto a chiudere il centro termale, al fine di non aggravare la situazione economica e finanziaria, considerati anche gli impegni presi dalla società con le imprese esecutrici degli interventi di ristrutturazione della struttura termale. La sospensione delle attività termali ci ha comunque consentito di accelerare il completamento degli interventi programmati e da tempo avviati. Si è così potuto riaprire al pubblico nel mese di giugno, in sicurezza e in un ambiente rinnovato offrendo alla clientela il pacchetto completo di tutti i servizi.

Durante il periodo di inattività, si è fatto ricorso agli interventi di integrazione salariale dal 1° febbraio al 22 maggio 2022 garantendo in tal modo la prosecuzione di tutti i rapporti di lavoro in essere.

### Altre informazioni

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. Nel mese di maggio 2022 si sono svolti gli aggiornamenti formativi previsti dal predetto decreto.

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), è stato aggiornato nel mese di maggio 2022; sono proseguite, nel corso dell'esercizio in esame le operazioni di raccolta e tenuta dei dati nel rispetto delle regole contenute nel GDPR; la formazione ai dipendenti che accedono ai dati; 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 aumento rispetto al 2021 di euro 454.247.

Nel corso del 2022 l'azienda ha fatto fronte regolarmente a tutti gli impegni finanziari assunti.

In merito agli aspetti finanziari, segnalo che la società ha contratto un finanziamento a medio termine con Banca Intesa.

I termini del finanziamento sono: capitale corrisposto, euro 250.000 con restituzione in 60 rate mensili – con inizio il 29/05/2022 e termine il 29/04/2027 – al tasso quota capitale del 2,473%.

Considerate le buone condizioni concesse dalla banca, l'erogazione del mutuo ci ha consentito di incrementare le risorse finanziarie disponibili, e quindi, di affrontare con tranquillità eventuali futuri imprevisti, dal momento che la liquidità accantonata negli anni precedenti è stata in buona parte assorbita dai costi sostenuti per gli interventi straordinari di ristrutturazione e miglioramento della struttura termale.

Come evidenziato nel rendiconto finanziario, il cash flow (flusso finanziario) operativo è positivo per euro 326.620 (era positivo per 43.092 euro nel 2021); le attività di investimento hanno assorbito liquidità per euro 321.458. La liquidità generata complessivamente dalla gestione operativa e da quella finanziaria è stata pari ad euro 246.390; lo scorso esercizio le gestioni operativa e finanziaria avevano assorbito liquidità per euro 440.401.

Il totale delle disponibilità liquide a fine esercizio era pari ad euro 568.120, lo scorso anno era di euro 321.730.

Il risultato economico della gestione finanziaria era negativo per euro 7.239, alla fine del 2021 era positivo di euro 2.998.

Investimenti

Come sopra anticipato, gli importanti interventi programmati in data antecedente alla pandemia sono stati completati nel mese di maggio 2022. Il costo complessivo degli interventi, sostenuto negli anni 2020,2021 e 2022 è stato pari complessivamente a 1,144 milioni di euro, dei quali 924 mila euro riferiti ad interventi sugli impianti e sulla struttura di proprietà del Comune di Premio e 220 mila per acquisto di attrezzature e arredi di proprietà.

Come si può osservare dal rendiconto finanziario, gli investimenti realizzati nel 2022, pari ad euro 470.443, sono stati finanziati dalla liquidità generata dai flussi della gestione operativa e dall'operazione di riscatto parziale della polizza "capitalizza" di Alleanza Assicurazioni.

I dati suesposti confermano che l'azienda è solida da un punto di vista finanziario, gode di una buona liquidità nonostante il decremento subito rispetto al dato riferito agli anni precedenti alla pandemia.

Gli utili accantonati negli anni precedenti hanno generato la liquidità che oggi ci consente di affrontare con maggior serenità la dura prova impostaci prima dall'emergenza sanitaria e poi dall'aumento dei costi dell'energia.

Situazione economica

Come desumibile dalla seguente tabella, il MOL del biennio 2020 e 2021 è negativo mentre lo stesso margine nel 2022 riporta un valore positivo, anche se con una flessione rispetto al biennio precedente la pandemia a causa del ridotto periodo di attività che, come già precisato, è stato di soli sette mesi.

	2018	2019	2020	2021	2022
Valore della produzione	2.439.968	2.419.936	572.894	347.308	1.734.021
Costi della produzione esterni	1.286.554	1.277.583	463.596	295.378	1.034.597
Costi del personale	820.111	804.821	285.536	234.181	484.896
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>333.303</b>	<b>337.532</b>	<b>-176.238</b>	<b>-182.251</b>	<b>214.528</b>
Ammortamenti	68.641	49.469	15.225	--	125.375

## 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, comma 3 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### 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 codice civile.

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 comma 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.

## Criteria 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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 e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software in concessione capitalizzato	5 anni
Costi migliorie beni di terzi	9 anni
Altre spese pluriennali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti specifici filtrazione acque	12,50%
Altri Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Attrezzature Bar	25%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche e sistemi telefonici	20%

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; gli ammortamenti riferiti agli interventi su beni di terzi sono stati applicati a partire dalla data di fine lavori corrispondente alla data di riapertura del centro termale.

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 del codice civile.

### **Rimanenze**

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

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

### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

### **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 del codice civile.

### **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.

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese e/o ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo e/o del provento (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 esposte 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 delle categorie professionali, 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 del codice civile.

### **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 e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese e/o ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo e/o del provento (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 del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

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

## Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni finanziarie 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 cui valore iniziale era pari ad euro 300.000. Il capitale maturato al 31.12.2022 è pari ad euro 156.750 al netto del riscatto anticipato di euro 150.000.

Le variazioni delle immobilizzazioni immateriali di euro 352.210 sono riferite ai costi sostenuti nell'anno per gli interventi su beni di terzi e per l'acquisto di software.

Le variazioni nei valori delle immobilizzazioni materiali, per un importo complessivo di euro 118.234 sono riferite i costi sostenuti per i seguenti acquisti:

- apparecchiature informatiche, euro 11.531
- attrezzature e utensili laboratorio manutentori, euro 16.351
- attrezzatura varia piscina e spogliatoi, 64.084
- attrezzatura centro benessere, euro 2.223
- attrezzatura Bar, euro 5.325
- arredo centro benessere, euro 18.720.

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	407.401	1.472.303	306.285	2.185.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	339.348	720.878	-	1.060.226
Valore di bilancio	68.053	751.425	306.285	1.125.763
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	900.109	118.234	1.277	1.019.620
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	547.899	150.262	698.161
Ammortamento dell'esercizio	67.962	57.413	-	125.375
Totale variazioni	832.147	(487.078)	(148.985)	196.084
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.307.510	1.042.638	157.300	2.507.448

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	407.310	778.291	-	1.185.601
Valore di bilancio	900.200	264.347	157.300	1.321.847

### 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 2022 era di euro 778.771, al termine dell'esercizio precedente era di euro 518.586. L'incremento è conseguente all'aumento delle disponibilità liquide.

### RIMANENZE

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

	Valore al 01/01/2022	Valore al 31/12/2022
rimanenze di prodotti per la disinfezione delle vasche	7.276	8.872
rimanenze merci destinate alla somministrazione presso il bar	3.119	1.686
prodotti e materiali di consumo per la pulizia	2.935	2.788
merci destinate alla vendita	17.883	19.774
prodotti per trattamenti estetici	1.960	2.852
pezzi di ricambio e materiali di consumo destinati alla manutenzione degli impianti	17.910	12.267

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo complessivo dei crediti di euro 166.960 è aumentato di euro 21.187 rispetto ai crediti risultanti alla fine dell'esercizio precedente.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 123.936 e sono così distinti:

- euro 118.000 , deposito cauzionale a favore del Comune di Premia, versato all'atto di stipula del contratto di concessione del centro termale;
- euro 1.714, depositi cauzionali riferiti alle utenze gas ed energia elettrica;
- euro 1.857, depositi cauzionali versati sulla base di previsioni contrattuali per la fornitura di prodotti e servizi vari;

- euro 2.365, quota del credito d'imposta per l'acquisto dei beni strumentali compensabile oltre l'esercizio successivo.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad euro 43.024 e sono così distinti:

- crediti verso clienti per fatture emesse, euro 10.204;
- anticipi versati ai fornitori, euro 10.206;
- credito per somme versate ai dipendenti per conguaglio irpef, euro 2.760;
- crediti per arrotondamenti attivi su retribuzioni di euro 2.922, da compensare con gli arrotondamenti passivi iscritti fra i debiti;
- credito d'imposta per l'acquisto dei beni strumentali compensabile entro l'esercizio successivo di euro 4.730;
- credito d'imposta concesso a fronte del caro energia relativo al mese di dicembre 2022 di euro 12.202.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono aumentate di euro 246.390.

Il dettaglio delle disponibilità monetarie viene fornito nel rendiconto finanziario.

### **Ratei e Risconti attivi**

Il dettaglio dei risconti attivi è il seguente:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Servizi di vigilanza	400	
Canoni noleggio attrezzature	2.017	2.017
Canoni Utilizzo licenze software	2.289	2.107
Prestazioni periodiche lavoro autonomo		416
Servizi informatici	13	64
Servizi smaltimento rifiuti		
Servizi telefonici		237
Canoni assistenza e manutenzione	262	2.162
Totale	4.981	7.033

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa, 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>			110.500	-	110.500
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	22.100	-	22.100
<i>Totale</i>			22.100	-	22.100
<i>Altre riserve</i>					
Versamento soci c/capitale	Capitale	A;B;C	354.500	-	354.500
Riserva straordinaria	Utili	A;B;C	634.030	634.030	-
Riserva capitali DL 104/2020	Capitale	A;B;C	49.235	49.235	-
<i>Totale</i>			1.037.765	683.265	354.500
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.170.365	683.265	487.100
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro</b>					

### Debiti

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 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 596.178 con un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 351.261.

La composizione è la seguente.

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono riferiti a:

- residuo debito finanziamento Banca Intesa con scadenza 29/04/2027, euro 187.830.

Si riporta il dettaglio dei debiti con scadenza entro l'esercizio successivo .

Quota riferita al rientro del finanziamento Banca Intesa, euro 53.398.

Debiti commerciali distinti in:

- fornitori per fatture da ricevere, euro 88.600;
- fornitori per fatture ricevute, euro 121.908;
- anticipi da clienti e fondi spese, euro 510.

Debiti erariali a fronte di:

- ritenute alla fonte su retribuzioni dipendenti e compensi amministratore, euro 11.806;
- ritenute alla fonte su compensi di lavoro autonomo, euro 688;
- ritenute alla fonte per addizionali regionali e comunali trattenute ai dipendenti e all'amministratore, euro 613;
- Iva a debito mese di dicembre 2022 e conguaglio iva anno 2022, euro 59.622;
- Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR dipendenti, euro 1.348;
- Imposta di bollo su fatture elettroniche, euro 34;
- IRAP a saldo 2022, euro 6.167.

Debiti verso enti previdenziali e assicurativi riferiti a:

- contributi INPS, calcolati sulle retribuzioni dell'amministratore, di competenza dell'anno 2022, versati nel mese di gennaio 2023, di euro 1.153;
- contributi INPS, calcolati sulle retribuzioni dei dipendenti, di competenza dell'anno 2022, versati nel mese di gennaio 2023, euro 22.371;
- il debito verso il fondo pensione integrativa per quote TFR dei dipendenti, maturate nel 2022 e trasferite al fondo entro il 16.01.2023, di euro 1.903;
- Premio INAIL a saldo 2022, euro 1.514.

Debiti verso i dipendenti, relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2022 corrisposte nel mese di gennaio 2023 per euro 33.794 e agli arrotondamenti su retribuzioni per euro 2.888.

Debiti verso i sindacati per trattenute sindacali sulle retribuzioni del mese di dicembre, di euro 31.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei passivi si riferiscono a costi maturati nell'esercizio; in particolare, sono riferiti alle retribuzioni e relativi oneri contributivi per ferie non godute e mensilità aggiuntive, all'erogazione acqua potabile e ai premi di assicurazione.

I risconti passivi sono relativi agli interessi attivi sulla polizza capitalizzata di competenza dell'annualità successiva.

I risconti passivi pluriennali di euro 6.446, si riferiscono al credito d'imposta a fronte dell'acquisto dei nuovi beni strumentali, accreditato fra i ricavi del conto economico in funzione della vita utile del bene.

## **Nota integrativa, 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'art. 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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto e crediti d'imposta vari

Il valore della produzione di euro 1.734.021 risulta in dettaglio così costituito:

Descrizione	2022	2021	Differenze
Ricavi piscine	824.754	54.292	770.462
Ricavi bar	146.709	6.893	139.816
Ricavi vendita accessori piscina	45.448	3.604	41.844
Ricavi centro benessere	583.297	101.096	482.201
Ricavi terapeutico	18.735	0	18.735
Contributi a f.do perduto COVID 19	0	180.662	-180.662
Sopravvenienze attive	0	649	-649
Contributi in c/esercizio	114.048	0	114.048
Contributi in c/impianti	648	0	648
Altri ricavi e proventi	382	112	270
<b>Totale</b>	<b>1.734.021</b>	<b>347.308</b>	<b>1.386.713</b>

I ricavi della gestione caratteristica, complessivamente pari ad euro 1.618.943, non sono confrontabili con quelli riferiti alla gestione dell'anno precedente di euro 165.885; come riportato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, i ricavi del 2022 sono riferiti a sette mesi di attività mentre i ricavi del 2021 sono riferiti a un periodo di attività inferiore al mese.

L'azienda ha beneficiato di contributi in conto esercizio per euro 114.048, dei quali:

euro 9.243 dal Comune di Premia (contributo aree interne DPCM 24/09/2020);

euro 50.000 dal Comune di Premia a fronte dei costi sostenuti per interventi anti COVID;

euro 54.805 a titolo di credito d'imposta a fronte degli aumenti dei costi energetici.

Il valore della produzione comprende inoltre la quota di competenza del credito d'imposta concesso alla società a fronte di investimenti in beni strumentali; più precisamente il credito ammonta complessivamente ad euro 7.094, utilizzabile in compensazione con altri tributi in tre anni, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene. A conto economico rileva la quota di euro 648 accreditata fra i ricavi in funzione della vita utile del bene strumentale.

## 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 caso 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.

### 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 195.159 con un incremento, correlato all'aumento dei ricavi, di euro 155.702 sull'esercizio precedente.

Il dettaglio della voce in questione è il seguente:

Descrizione	2022	2021	Differenze
Merci destinate alla vendita	6.196		6.196
Prodotti Bar	111.760	15.356	96.404
Prodotti per servizio benessere/estetica	10.152	848	9.304
Prodotti terapeutico	1.071	0	1.071
Materiale pulizia/disinfezione acque	5.501	2.279	3.222
Materiale vario manutenzioni e di consumo	40.743	16.982	23.761
Attrezzatura minuta	9.045	3.014	6.031
Materiale pubblicitario	5.987		5.987
Acquisto altri beni	4.704	978	3.726
<b>Totale</b>	<b>195.159</b>	<b>39.457</b>	<b>155.702</b>

### COSTI PER SERVIZI

La voce include tutte le prestazioni di servizi di natura tecnica, sanitaria, commerciale e amministrativa. Complessivamente i costi per servizi aumentano di euro 440.399, rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio:

	2022	2021	Differenze
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	18.929	7.816	11.113
Manutenzioni e riparazioni ordinarie beni di terzi	23.076	4.845	18.231
Servizio smaltimento rifiuti	3.454	4.455	-1.001
Pubblicità e promozione/rappresentanza	4.089	4.663	-574
Energia elettrica	338.011	88.301	249.710
Erogazione acqua	1.381	3.039	-1.658

Spese telefoniche	8.659	8.102	557
Canoni Assistenza e manutenzione	7.127	8.908	-1.781
Consulenze tecniche	5.141	5.302	-161
Consulenze finanziarie	9.488	0	9.488
Consulenze amministr.,commerciali, gestione paghe	20.791	15.710	5.081
Compensi revisore legale	4.680	4.680	0
Formazione personale norme sicurezza e prevenzione	936	1.535	-599
Assicurazioni	17.658	12.912	4.746
Compensi direttore sanitario	9.800	0	9.800
Compensi e contributi amministratore	33.968	33.968	0
Costi per analisi acque	3.152	1.723	1.429
Servizi di pulizia	60.564	14.420	46.144
Prestazioni da terzi	78.072	8.738	69.334
Prestazioni sanitarie	4.105		4.105
Spese bancarie	13.787	3.570	10.217
Spese vitto	5.327		5.327
Altri costi per servizi	8.233	7.342	891
Totale	680.428	240.029	440.399

Dal dettaglio che precede risulta evidente come l'impennata del costo dell'energia abbia influenzato negativamente il risultato economico dell'esercizio. L'aumento riferito agli altri costi per servizi è da ascrivere al maggior periodo di attività rispetto all'annualità precedente.

#### COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi fanno riferimento ai compensi corrisposti a terzi per il godimento di beni materiali: comprendono, il noleggio di biancheria per il centro benessere e i canoni di utilizzo licenze software.

Il Comune di Premia, in considerazione del difficile momento per l'azienda, ha deciso, come già avvenuto nel biennio precedente, di non richiedere il canone di affitto per l'anno 2022, a titolo di ristoro.

La voce registra un aumento di euro 46.649 sull'esercizio precedente. Anche in questo caso l'aumento è correlato al maggior periodo di utilizzo di beni di terzi. Nel dettaglio:

	2022	2021	Differenze
Canoni di noleggio	54.903	7.681	47.222
Canoni utilizzo licenze software	4.548	5.121	-573
Totale	59.451	12.802	46.649

#### 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 un aumento sul precedente esercizio di euro 250.715. Come già precisato si è fatto ancora ricorso al trattamento integrativo salariale (FIS), nei mesi da febbraio a maggio.

#### AMMORTAMENTI

Rammento che nel biennio precedente, in deroga all'art. 2426 del codice civile, gli ammortamenti sono stati sospesi e la quota non imputata a conto economico è stata destinata a una riserva di capitale ai sensi del D.L. 104/2020.

Nel presente bilancio è ripreso l'addebito a conto economico delle quote di ammortamenti che sono cos' suddivise:

Ammortamento beni immateriali, euro 67.962

Ammortamento beni materiali, euro 57.413.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce "oneri diversi di gestione", pari ad euro 92.168 comprende una tipologia eterogenea di costi ed oneri.

Rispetto al precedente esercizio aumenta di euro 86.235.

Gli oneri diversi di gestione comprendono l'importo di euro 79.504 relativo all'IVA indetraibile per effetto del pro rata calcolato 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 le tasse di concessioni governative, le imposte di bollo, la cancelleria, 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. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Per l'esercizio 2022 le imposte correnti sono riferite all'IRAP calcolata nella misura del 3,9% sul valore della produzione.

### Imposte differite e anticipate

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.

L'importo accreditato a conto economico per euro 4.707 è riferito alla ripresa delle imposte differite di anni precedenti, calcolate nella misura del 3.9% per l'Irap e del 24% per l'Ires.

La ripresa fiscale è conseguente alla sospensione degli ammortamenti negli esercizi 2020 e 2021.

## Nota integrativa, 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.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	10	6	16

### **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 del codice civile, 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.283	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.

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

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

### **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, comma 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, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro 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, la Società precisa di aver ricevuto le seguenti somme (criterio di cassa):

- Contributo in conto esercizio a fronte emergenza COVID-erogato dal Comune di Premia, euro 50.000
- Contributo a sostegno attività economiche-Comuni aree interne – DPCM 24/09/2020 – erogato dal Comune di Premia, euro 9.243.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 80.454 alla riserva straordinaria.

## **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 31/12/2022 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, 31/03/2023

Claudio Alberti Violetti, Amministratore Unico