

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	68.053	43.276
II - Immobilizzazioni materiali	751.425	298.944
III - Immobilizzazioni finanziarie	306.285	300.050
Totale immobilizzazioni (B)	1.125.763	642.270
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	51.083	48.239
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.202	86.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	121.571	120.442
Totale crediti	145.773	207.438
IV - Disponibilità liquide	321.730	762.131
Totale attivo circolante (C)	518.586	1.017.808
D) Ratei e risconti	7.003	20.042
Totale attivo	1.651.352	1.680.120
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.500	110.500
IV - Riserva legale	22.100	22.100
VI - Altre riserve	1.224.380	1.420.842
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(186.615)	(196.462)
Totale patrimonio netto	1.170.365	1.356.980
B) Fondi per rischi e oneri	15.589	8.227
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.773	187.032
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.917	94.594
Totale debiti	244.917	94.594
E) Ratei e risconti	36.708	33.287
Totale passivo	1.651.352	1.680.120

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.885	515.523
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	180.773	57.068
altri	650	303
Totale altri ricavi e proventi	181.423	57.371
Totale valore della produzione	347.308	572.894
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.457	71.347
7) per servizi	240.029	307.833
8) per godimento di beni di terzi	12.802	38.478
9) per il personale		
a) salari e stipendi	153.028	200.199
b) oneri sociali	47.787	52.718
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.366	32.619
c) trattamento di fine rapporto	33.366	32.514
e) altri costi	-	105
Totale costi per il personale	234.181	285.536
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	15.225
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	7.911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	7.314
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	15.225
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.843)	(74)
14) oneri diversi di gestione	5.933	46.012
Totale costi della produzione	529.559	764.357
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(182.251)	(191.463)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.998	2.855
Totale proventi diversi dai precedenti	2.998	2.855
Totale altri proventi finanziari	2.998	2.855
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.998	2.826
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(179.253)	(188.637)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	-	(402)
imposte differite e anticipate	7.362	8.227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.362	7.825
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(186.615)	(196.462)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 una perdita d'esercizio di euro 186.615; la perdita subita nell'esercizio precedente era pari ad euro 196.462.

Anche nel corso del 2021 la crisi pandemica si è riflessa sulla vita economica e sociale del nostro paese e del mondo intero; il settore turistico e quello termale sono stati i settori più colpiti dagli effetti della pandemia.

La nostra azienda, dopo un lungo periodo di sospensione totale dell'attività, a causa delle misure restrittive imposte dal governo che si sono susseguite dall'inizio della pandemia - dopo aver completato gli interventi dell'area interna della struttura termale - nei primi giorni dello scorso mese di dicembre aveva finalmente riaperto il centro termale al pubblico. Purtroppo, a partire dai primi giorni del mese di gennaio 2022, per l'intensificarsi di un'ulteriore diffusione del virus nelle sue varianti, gli ingressi si sono drasticamente ridotti per quasi azzerarsi dalla metà dello stesso mese. La drastica contrazione degli ingressi unita all'aumento dei costi, in particolare quelli 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. Inoltre la sospensione delle attività termali consentirà di accelerare il completamento degli interventi sull'area esterna della struttura, in particolare sulle piscine esterne che dovrebbero essere accessibili al pubblico entro la fine del mese di maggio.

Una volta completati i lavori, l'azienda potrà, prima del periodo estivo, riaprire al pubblico in sicurezza e in un ambiente rinnovato offrendo alla clientela il pacchetto completo di tutti i servizi, con l'obiettivo di ritrovare al più presto solidità economica garantendo il lavoro per tutti i dipendenti, e al contempo, tornare ad essere, come negli anni precedenti la pandemia, il volano per l'economia della valle.

Considerata la situazione di inattività, anche nel 2021 si è fatto ricorso agli interventi di integrazione salariale garantendo in tal modo la prosecuzione di tutti i rapporti di lavoro in essere.

Dal 1° gennaio 2021, vista l'incertezza sulla data di effettiva ripresa dell'attività e vista la riduzione della liquidità disponibile, l'indennità di integrazione salariale, a differenza di quanto avvenuto nel 2020, non è stata più anticipata dall'azienda ma 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 apertura 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 a regime 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 2020 di euro 28.768; la riduzione delle disponibilità liquide è stata in gran parte compensata dall'incremento delle immobilizzazioni.

Nel corso del 2021 l'azienda ha fatto fronte regolarmente a tutti gli impegni finanziari assunti.

In merito agli aspetti finanziari, segnalo che la società, al 31.12.2021, 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 positivo per euro 43.092 (era negativo per 519.961 euro nel 2020); le attività di investimento hanno assorbito liquidità per euro 483.493. La liquidità assorbita complessivamente dalla gestione operativa e da quella finanziaria è stata pari ad euro 440.401; lo scorso esercizio le gestioni operativa e finanziaria avevano assorbito liquidità per euro 1.026.349.

Il totale delle disponibilità liquide a fine esercizio era pari ad euro 321.730, lo scorso anno era di euro 762.131.

Il risultato economico della gestione finanziaria era positivo per euro 2.998, alla fine del 2020 era di euro 2.826.

Investimenti

Gli importanti interventi programmati in data antecedente alla pandemia si sono protratti oltre il previsto per le difficoltà incontrare nei periodi di lockdown imposti dal governo, a partire dai ritardi nell'espletamento delle procedure di gara. Al momento gli interventi ancora da completare riguardano le piscine esterne che dovrebbero essere accessibili al pubblico entro la fine del mese di maggio. Il costo complessivo degli interventi è pari complessivamente a 1,2 milioni di euro.

Come si può osservare dal rendiconto finanziario, gli investimenti realizzati nel 2021, pari ad euro 477.258, 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 del biennio 2020 e 2021 è negativo a fronte degli ottimi margini positivi conseguiti nei tre esercizi precedenti; si segnala che nel 2021 gli ammortamenti sono stati sospesi, data l'inattività della società protrattasi per 11 mesi;

	2017	2018	2019	2020	2021
Valore della produzione	2.396.341	2.439.968	2.419.936	572.894	347.308
Costi della produzione esterni	1.190.642	1.286.554	1.277.583	463.596	295.378
Costi del personale	719.208	820.111	804.821	285.536	234.181
Margine Operativo Lordo	486.491	333.303	337.532	-176.238	-182.251
Ammortamenti	102.664	68.641	49.469	15.225	--

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, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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 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.

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'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.

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

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

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

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

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.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'intera quota di ammortamento ordinaria di tutti i beni materiali.

Si evidenzia che l'importo complessivo degli ammortamenti sugli immobilizzi materiali sospesi è pari ad euro 26.387 e le imposte differite conseguenti al disallineamento fra valori civilistici e valori fiscali sono pari ad euro 7.362.

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 1.125.763
Ammortamenti sospesi	<u>euro 55.873</u>
Immobilizzazioni rettificate	euro 1.069.890

Fondi per rischi ed oneri	euro 15.589
Imposte differite	<u>euro 15.589</u>
Fondi per rischi ed oneri rettificato	euro 0

IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO

Perdita d'esercizio	euro (186.615)
Ammortamenti sospesi	euro 26.387
Imposte differite	<u>euro 7.362</u>
Perdita d'esercizio rettificata	euro (205.640)

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

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 state iscritte 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 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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.777	452.481	6.235	483.493
Totale variazioni	24.777	452.481	6.235	483.493
Valore di fine esercizio				
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

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 31.12.2021 è pari ad euro 305.735.

Le variazioni delle immobilizzazioni immateriali di euro 24.777 sono riferite ai costi di progettazione delle opere in corso di realizzazione. Tali costi sono stati capitalizzati in quanto, come già evidenziato, gli interventi saranno ultimati nel mese di maggio del corrente anno.

Le variazioni nei valori delle immobilizzazioni materiali, per un importo complessivo di euro 452.481 sono riferite a:

- acquisto apparecchiature informatiche, euro 3.288
- attrezzature e utensili laboratorio manutentori, 1.547
- attrezzatura per spogliatoio piscine, 2.114
- costo capitalizzato di euro 445.532 relativo ai lavori avviati nell'esercizio precedente per la riqualificazione e la manutenzione straordinaria del complesso termale; l'importo complessivo delle opere alla data del 31/12/2021 era pari ad euro 649.523

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 circolate, al termine del 2021 era di euro 518.586, al termine dell'esercizio precedente era di euro 1.017.808. La riduzione del circolante è conseguente alla riduzione delle disponibilità liquide investite nell'acquisizione delle immobilizzazioni immateriali e materiali che, come sopra evidenziato, sono pari ad euro 477.258.

Rimanenze

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	48.239	51.083	-	-	48.239	51.083	2.844	6
Totale	48.239	51.083	-	-	48.239	51.083	2.844	6

Commento

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

	Valore al 01/01/2021	Valore al 31/12/2021
rimanenze di prodotti per la disinfezione delle vasche	8.872	7.276
rimanenze merci destinate alla somministrazione presso il bar	1.686	3.119
prodotti e materiali di consumo per la pulizia	2.788	2.935
merci destinate alla vendita	19.774	17.883
prodotti per trattamenti estetici	2.852	1.960
pezzi di ricambio e materiali di consumo destinati alla manutenzione degli impianti	12.267	17.910

L'importo complessivo dei crediti di euro 145.773 è diminuito di euro 61.665 rispetto ai crediti risultanti alla fine dell'esercizio precedente.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 121.571 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 1.857, versati sulla base di previsioni contrattuali per la fornitura di prodotti e servizi vari.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad euro 24.202 e sono così distinti:

- crediti verso clienti per fatture emesse, euro 5.324;
- anticipi versati ai fornitori, euro 15.567;
- credito per somme versate ai dipendenti per recupero crediti da 730, in qualità di sostituto d'imposta, euro 56;
- credito Inail risultante dall'autoliquidazione dei premi riferiti al 2021, euro 420;
- crediti per arrotondamenti attivi su retribuzioni di euro 2.778, da compensare con gli arrotondamenti passivi iscritti fra i debiti;
- credito verso l'erario per Ires, euro 57;

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono diminuite di euro 440.401. Il decremento è dovuto all'utilizzo delle disponibilità finanziarie accantonate negli anni per far fronte agli impegni assunti verso i professionisti e le imprese esecutrici degli interventi di riqualificazione del centro termale.

Il dettaglio delle disponibilità monetarie viene fornito nel rendiconto finanziario.

Ratei e Risconti attivi

Il dettaglio dei risconti attivi è il seguente:

--	--	--

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Premi assicurativi		12.687
Canoni noleggio attrezzature	2.017	443
Canoni Utilizzo licenze software	2.107	1.908
Prestazioni periodiche lavoro autonomo	416	207
Servizi informatici	64	58
Servizi smaltimento rifiuti		484
Servizi telefonici	237	237
Canoni assistenza e manutenzione	2.162	1.559
Totale	7.003	17.583

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 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

Il decremento del patrimonio netto è pari alla perdita 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>
Riserva art.60 c7ter DL 104/20	Capitale	A;B	29.486	-	29.486
<i>Altre riserve</i>					
Versamento c/capitale soci	Capitale	A;B	354.500	-	354.500
	Utili	A;B;C	840.394	840.394	-
<i>Totale Altre Riserve</i>			<i>1.224.380</i>	<i>840.394</i>	<i>383.986</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>1.356.980</i>	<i>840.394</i>	<i>516.586</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 244.917 con un aumento, rispetto al termine dell'esercizio precedente, di euro 150.323.

La composizione è la seguente.

I debiti commerciali sono distinti in:

- fornitori per fatture da ricevere, euro 83.625;
- fornitori per fatture ricevute, euro 96.666;
- anticipi da clienti e fondi spese, euro 216.

I debiti erariali sono a fronte di:

- ritenute alla fonte su retribuzioni dipendenti e compensi amministratore, euro 3.297;
- trattamento integrativo riferito all'esercizio, trattenuto ai dipendenti, da versare nel corso del 2022, euro 451;
- ritenute alla fonte su compensi di lavoro autonomo, euro 80;
- Iva a debito mese di dicembre 2021, euro 11.971;
- Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR dipendenti, euro 928;
- Imposta di bollo su fatture elettroniche, euro 6.

I debiti verso enti previdenziali e assicurativi si riferiscono a:

- contributi INPS, calcolati sulle retribuzioni dell'amministratore, di competenza dell'anno 2021, versati nel mese di gennaio 2022, di euro 586;
- contributi INPS, calcolati sulle retribuzioni dei dipendenti, di competenza dell'anno 2021, versati nel mese di gennaio 2022, euro 13.064;
- il debito verso il fondo pensione integrativa per quote TFR dei dipendenti, maturate nel 2021 e trasferite al fondo entro il 16.01.2022, di euro 1.542.

I debiti verso i dipendenti, sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2021 corrisposte nel mese di gennaio 2022 per euro 29.884 e ad arrotondamenti su retribuzioni per euro 2.587.

I debiti verso i sindacati riguardano le trattenute sindacali sulle retribuzioni del mese di dicembre, di euro 14.

RATEI E RISCONTI 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 aumentano di euro 3.421.

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'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.

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, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Il valore della produzione di euro 347.308 risulta in dettaglio così costituito:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Ricavi piscine	54.292	244.096	-189.804
Ricavi bar	6.893	56.442	-49.549
Ricavi vendita accessori piscina	3.604	14.532	-10.928
Ricavi centro benessere	101.096	192.156	-91.060
Ricavi terapeutico	0	3.297	-3.297
Contributi a f.do perduto COVID 19	180.662	57.068	123.594
Sopravvenienze attive	649	0	649
Altri ricavi e proventi	112	5.303	-5.191
Totale	347.308	572.894	-225.586

I ricavi della gestione caratteristica nel 2021 si riducono ulteriormente, rispetto alla contrazione già subita nell'esercizio precedente; nel 2020 l'attività si è svolta regolarmente sino al 05 marzo, quando è stato imposto dal governo il primo lockdown; nel 2021 il brevissimo periodo di apertura, inferiore al mese, non ha consentito nemmeno di eguagliare il risultato dell'anno precedente;

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 180.662 dei quali euro 165.046 erogati dallo Stato ed euro 15.616 dal Comune di Premia (contributo aree interne DPCM 24/09/2020); 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 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.

I costi della produzione sono diminuiti, rispetto all'esercizio precedente, di euro 234.798.

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 39.457 con una diminuzione di euro 31.890 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	2021	2020	Differenze
Merchi destinate alla vendita		12.376	-12.376
Prodotti Bar	15.356	38.713	-23.357
Prodotti per servizio benessere/estetica	848	6.539	-5.691
Prodotti terapeutico		380	-380
Materiale pulizia/disinfezione acque	2.279	2.013	266
Materiale vario manutenzioni e di consumo	16.982	9.486	7.496
Attrezzatura minuta	3.014	893	2.121
Acquisto altri beni	978	947	31
Totale	39.457	71.347	-31.890

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 67.804, rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio:

	2021	2020	Differenze
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	7.816	3.829	3.987
Manutenzioni e riparazioni ordinarie beni di terzi	4.845	30.154	-25.309
Servizio smaltimento rifiuti	4.455	3.393	1.062
Pubblicità e promozione	4.663	8.262	-3.599
Energia elettrica	88.301	86.892	1.409
Erogazione acqua	3.039	4.460	-1.421
S p e s e telefoniche	8.102	7.692	410
Canoni Assistenza e manutenzione	8.908	2.228	6.680
Consulenze tecniche	5.302	4.015	1.287
Consulenze legali	0	1.092	-1.092
Consulenze amministr.,commerciali, gestione paghe	15.710	17.531	-1.821
Compensi revisore legale	4.680	4.680	0
Compensi Agenzia Interinale	0	6.850	-6.850
Formazione personale norme sicurezza e prevenzione	1.535	560	975
Assicurazioni	12.912	22.925	-10.013
Compensi direttore sanitario	0	9.800	-9.800
Compensi e contributi amministratore	33.968	33.968	0
Costi per analisi acque	1.723	0	1.723
S e r v i z i pulizia	14.420	15.916	-1.496
Prestazioni da terzi	8.738	29.837	-21.099

Spese bancarie	3.570	7.105	-3.535
Altri costi per servizi	7.342	6.644	698
Totale	240.029	307.833	-67.804

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 il noleggio delle piante ornamentali. Il Comune di Premia, in considerazione del difficile momento per l'azienda, ha deciso, come già avvenuto nel 2020, di non richiedere il canone di affitto per l'anno 2021, a titolo di ristoro.

La voce registra una diminuzione sul 2021 di euro 25.676. Nel dettaglio:

	2021	2020	Differenze
Canoni di noleggio	7.681	35.596	-27.915
Canoni utilizzo licenze software	5.121	2.882	2.239
Totale	12.802	38.478	-25.676

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 51.355. Come già precisato nella parte introduttiva si è fatto ricorso al trattamento integrativo salariale (FIS), salvo la breve interruzione del trattamento per la ripresa in servizio nel mese di dicembre e la ripresa lavorativa saltuaria nel corso dell'anno di alcuni dipendenti, in particolare gli addetti alla manutenzione.

AMMORTAMENTI

Come già precisato nella parte introduttiva della presente nota, in deroga all'art. 2426 del codice civile, gli ammortamenti sono stati sospesi, e pertanto l'importo di euro 26.387 non è stato imputato a conto economico. Tuttavia, ai fini fiscali la 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.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce "oneri diversi di gestione", pari ad euro 5.933 comprende una tipologia eterogenea di costi ed oneri.

Rispetto al precedente esercizio si riduce di euro 40.079.

Gli oneri diversi di gestione comprendono l'importo di euro 4.292 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 2021 non sono dovute imposte correnti.

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.

Le imposte differite, dell'importo complessivo di euro 7.362, 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 26.387	1.029	6.333	7.362

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	13
Operai	3
Totale Dipendenti	16

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

Nel seguente prospetto sono espone 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.

Come già precisato nell'introduzione della presente nota, a causa del perdurare della pandemia Covid-19, si segnala che, per una parte dell'anno, si è protratta la chiusura dell'attività a seguito di provvedimenti governativi e per la restante parte è stata preclusa la possibilità di riavviare l'attività per l'intensificarsi di un'ulteriore diffusione del virus nelle sue varianti.

Quanto indicato in precedenza potrebbe avere un impatto negativo anche sul risultato del prossimo anno ma, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale, nella prospettiva della riapertura, prevista entro il prossimo mese di maggio, con attivazione di tutti i servizi, in un ambiente rinnovato grazie alle importanti opere in fase ormai avanzata di completamento.

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, la società attesta di non aver ricevuto nell'esercizio dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, 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.

Ai soli fini di informativa precisa di aver ricevuto:

- il contributo a fondo perduto previsto dall'art. 1 del D.L. 41/2021 (Decreto Sostegni), dell'importo di euro 47.410
- il contributo a fondo perduto previsto dall'art. 1 del D.L. 73/2021 (Contributo automatico Sostegni), dell'importo di euro 47.410
- il contributo a fondo perduto previsto dall'art. 1, c.5 del D.L. 73/2021 (Contributo automatico Sostegni), dell'importo di euro 8.188
- il contributo perequativo previsto dall'art. 1 del D.L. 73/2021, dell'importo di euro 40.038
- il contributo automatico di sostegno al turismo DL 41/2021, di euro 10.000
- il contributo a sostegno delle attività chiuse previsto dall'art. 2 del D.L. 73/2021, dell'importo di euro 12.000
- il contributo a sostegno attività economiche-Comuni aree interne- DPCM 24/09/2020- erogato dal comune di Premia, dell'importo di euro 15.616.

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 186.615 a copertura della perdita d'esercizio

per euro 26.387 a costituzione della riserva indisponibile.

Dopo aver destinato le predette somme le riserve di utili ancora disponibili saranno pari ad euro 627.392.

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 31/12/2021 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, 31/03/2022

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 28/04/2022

Il giorno 28/04/2022, alle ore 17:30, 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 d'esercizio al 31.12.2021. Relazione del Revisore Legale. Deliberazioni inerenti e conseguenti
- Budget 2022
- Mutuo chirografario.

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

CONSTATA E DA' ATTO

- che l'Assemblea è stata formalmente convocata ai sensi dello Statuto Sociale ed è stato comunicato a tutti gli interessati il 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

- 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 Geremia Magliocco, 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 rappresentata dal Sindaco, avvocato 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, avvocato 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 Dario Ricchi

- che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 88,60% del capitale sociale
- che è presente il dottor 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 dottor Gabriele Romeglio, direttore aziendale di Terme Premia srl.

Bilancio d'esercizio al 31.12.2021. 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 31/12/2021, evidenziando come anche la gestione dell'esercizio 2021 sia stata drasticamente segnata dagli effetti della pandemia covid 19.

Riferisce che dopo aver completato gli interventi dell'area interna della struttura termale - nei primi giorni dello scorso mese di dicembre - il centro termale era stato aperto al pubblico. Purtroppo, a partire dai primi giorni del mese di gennaio 2022, per l'intensificarsi di un'ulteriore diffusione del virus, gli ingressi si sono drasticamente ridotti per quasi azzerarsi dalla metà dello stesso mese. La drastica contrazione degli ingressi unita all'aumento dei costi, in particolare quelli dell'energia, hanno indotto a chiudere il centro termale, al fine di non aggravare la situazione economica e finanziaria.

Precisa tuttavia che l'azienda sta completando il progetto di riqualificazione che, come già illustrato ai soci in precedenti occasioni, sta interessando l'intera struttura termale. I lavori termineranno entro il prossimo mese di maggio e l'apertura al pubblico è prevista il 1° giugno prossimo.

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 riferisce di aver rilasciato la propria relazione con parere positivo, senza rilievi.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2021. 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 31/12/2021 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

di coprire la perdita d'esercizio di euro 186.615 mediante utilizzo delle riserve di utili disponibili.

Prende nuovamente la parola la dottoressa Vera 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 del D.L. 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 del D.L. 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 di euro 26.387 con l'utilizzo delle riserve di utili disponibili.

Budget 2022

Passando al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente, a dimostrazione della sostenibilità, sia da un punto vista economico che finanziario degli investimenti ormai in fase di conclusione, ha elaborato, in collaborazione con la consulente della società, il budget degli esercizi 2022 e 2023.

Il costo complessivo degli interventi, come da previsione già sottoposta ai soci in precedenti assemblee, si è attestato nell'importo complessivo di euro 1,2 milioni.

Invita quindi la consulente, dottoressa Bassetti, ad illustrare il documento.

La consulente illustra ai presenti i criteri utilizzati per la valutazione delle voci del conto economico - 2022/2023 - e dei valori della liquidità disponibile al termine di ciascun anno.

Il budget con gli allegati presentati all'assemblea sono conservati in allegato al presente verbale.

Segue una breve discussione nel corso della quale i presenti esprimono la loro condivisione al programma così come predisposto e illustrato.

Al termine della discussione l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di approvare il budget 2022/2023 così come predisposto dall'organo amministrativo.

Mutuo chirografario

Sul punto il Presidente rammenta ai soci che nel corso dell'assemblea tenutasi in data 29/04/2019, era stato sottoposto ai soci il programma degli investimenti, ora in fase di completamento ed era emersa l'opinione, condivisa dai soci stessi, di valutare l'eventuale attivazione di un finanziamento bancario, dell'importo di euro 350.000, per non esporre l'azienda ad una eccessiva sofferenza finanziaria, considerato l'importo delle opere previsto in euro 1,2 milioni.

Informa ora i soci, di aver valutato, alla luce dell'attuale situazione finanziaria della società, la reale necessità di liquidità nel medio lungo termine che è realistico prevedere in soli 250.000 euro.

Dopo aver valutato le proposte di due istituti di credito, e in considerazione delle migliori condizioni contrattuali offerte da Banca Intesa, sottopone ai soci la proposta che prevede l'attivazione di un mutuo chirografario di euro 250.000, al tasso annuale del 2,5%, della durata di 5 anni.

Segue una breve discussione nel corso della quale i presenti esprimono la loro condivisione a quanto proposto dall'amministratore così come illustrato.

Al termine della discussione l'Assemblea all'unanimità

DELIBERA

- l'attivazione di un mutuo chirografario, presso Banca Intesa, dell'importo di euro 250.000, al tasso annuale del 2,5% e con restituzione in cinque anni.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 18:30 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Premia, 28/04/2022

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 31/12/2021

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(186.615)	(196.462)
Imposte sul reddito		7.825
Interessi passivi/(attivi)	(2.998)	(2.826)
(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>(189.613)</i>	<i>(191.463)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.362	23.078
Ammortamenti delle immobilizzazioni		15.225
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>7.362</i>	<i>38.303</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(182.251)</i>	<i>(153.160)</i>

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.844)	(74)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	63	323
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	121.732	(191.192)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.039	(15.135)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.421	(28.967)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	90.193	(126.757)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>225.604</i>	<i>(361.802)</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	43.353	(514.962)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.998	2.826
(Imposte sul reddito pagate)		(7.825)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(3.259)	
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(261)</i>	<i>(4.999)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	43.092	(519.961)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(452.481)	(206.388)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.777)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.235)	(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)	(483.493)	(506.388)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
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)	(440.401)	(1.026.349)
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	762.131	1.788.480
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	299.310	(761.013)
Assegni		
Danaro e valori in cassa	22.420	(1.118)
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	321.730	762.131
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo al 31/12/2021	%	Importo al 31/12/2020	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
Utile (perdita) dell'esercizio	(186.615)	(36,22) %	(196.462)	(22,41) %
Ammortamenti			15.225	1,74 %
Svalutazioni				
Minusvalenze				

Voce	Importo al 31/12/2021	%	Importo al 31/12/2020	%
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	(186.615)	(36,22) %	(181.237)	(20,67) %
Apporti di capitale netto				
Aumenti di passività:				
Debiti	150.323	29,18 %		
Ratei e risconti passivi	3.421	0,66 %		
Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri	7.362	1,43 %	8.227	0,94 %
Accantonamento al TFR	25.570	4,96 %	23.366	2,67 %
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	186.676	36,24 %	31.593	3,60 %
Riduzione di attività:				
Disponibilità liquide	440.401	85,49 %	1.026.349	117,07 %
Rimanenze				
Crediti	61.665	11,97 %		
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi	13.039	2,53 %		
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	515.105	99,99 %	1.026.349	117,07 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
= TOTALE FONTI ESTERNE	701.781	136,22 %	1.057.942	120,67 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	515.166	100,00 %	876.705	100,00 %
IMPIEGO DI FONDI				
Aumento di attività:				
Disponibilità liquide				
Rimanenze	2.844	0,55 %	74	0,01 %
Crediti			53.282	6,08 %
Attività finanziarie				
Ratei e risconti attivi			14.627	1,67 %
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	2.844	0,55 %	67.983	7,75 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
Immobilizzazioni immateriali	24.777	4,81 %		
Immobilizzazioni materiali	452.481	87,83 %	206.388	23,54 %

Voce	Importo al 31/12/2021	%	Importo al 31/12/2020	%
Immobilizzazioni finanziarie	6.235	1,21 %	300.000	34,22 %
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	483.493	93,85 %	506.388	57,76 %
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	28.829	5,60 %	8.517	0,97 %
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	28.829	5,60 %	302.334	34,49 %
Pagamento dividendi				
Riduzioni di capitale netto				
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	515.166	100,00 %	876.705	100,00 %
Differenza				