

## 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 31/12/2018

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.369	44.352
II - Immobilizzazioni materiali	95.266	113.982
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>117.685</i>	<i>158.384</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	48.946	47.424

	31/12/2018	31/12/2017
II - Crediti	192.910	148.370
esigibili entro l'esercizio successivo	72.307	26.505
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.603	120.416
Imposte anticipate	-	1.449
IV - Disponibilita' liquide	1.482.649	1.275.231
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.724.505</i>	<i>1.471.025</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>20.638</b>	<b>28.352</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>1.862.828</i>	<i>1.657.761</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	1.028.056	751.019
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	186.678	277.036
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.347.334</i>	<i>1.160.655</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>164.298</b>	<b>153.855</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>298.788</b>	<b>286.944</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	298.788	286.944
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>52.408</b>	<b>56.307</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.862.828</i>	<i>1.657.761</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.435.790	2.392.567
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	4.178	3.774
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>4.178</i>	<i>3.774</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.439.968</i>	<i>2.396.341</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	299.146	263.896
7) per servizi	721.251	670.022

	31/12/2018	31/12/2017
8) per godimento di beni di terzi	155.134	138.583
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	613.582	535.149
b) oneri sociali	165.650	146.177
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.879	37.882
c) trattamento di fine rapporto	40.879	37.882
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>820.111</i>	<i>719.208</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	68.641	102.664
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.984	42.478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.657	60.186
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>68.641</i>	<i>102.664</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.522)	(9.550)
14) oneri diversi di gestione	112.545	127.691
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.175.306</i>	<i>2.012.514</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>264.662</b>	<b>383.827</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	3.570
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	3.570
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	528	1.153
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>528</i>	<i>1.153</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>528</i>	<i>4.723</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	484	557
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>484</i>	<i>557</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>44</i>	<i>4.166</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>264.706</b>	<b>387.993</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	76.579	107.124
imposte differite e anticipate	1.449	3.833

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	78.028	110.957
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>186.678</b>	<b>277.036</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 186.678, dopo aver effettuato ammortamenti complessivi per euro 68.641, accantonato imposte correnti per complessivi euro 76.579 e ripreso i crediti per imposte anticipate da esercizi precedenti di euro 1.448.

Con riferimento alle imposte correnti, segnalo che le stesse si riferiscono all'IRES per euro 56.161 e all'IRAP per euro 20.418.

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

Con il 2018 si è concluso il primo decennio di attività della Vostra società; i risultati raggiunti – sia dal punto di vista economico che della qualità dei servizi offerti – confermano la bontà delle scelte intraprese. L'azienda ha conseguito nel decennio appena trascorso una solida posizione nel settore del termalismo. Con l'obiettivo di ampliare il proprio mercato di riferimento, ha realizzato un sito e-commerce attraverso il quale si sta diffondendo, oltre il territorio regionale e nazionale, la conoscenza dell'azienda e dei numerosi punti di pregio dell'ambiente circostante.

Giunge a compimento anche il percorso volto a perfezionare la qualificazione dei dipendenti. La professionalità raggiunta da tutti i nostri collaboratori consente di proporre servizi di qualità e conseguire importanti traguardi commerciali.

La direttrice strategica impone ora di ampliare la proposta di servizi innovativi, al passo con le novità che giungono dal mondo del benessere, all'interno di una struttura rinnovata con ambienti funzionali, e al tempo stesso, accoglienti e gradevoli nell'estetica.

Non va dimenticata la necessità di valorizzare la professionalità dei nostri collaboratori con periodiche attività di formazione.

Da un punto di vista economico-finanziario, il 2018, ha rappresentato un anno positivo - ancorchè con un ROL in diminuzione rispetto al precedente esercizio – nel corso del quale si sono poste le basi per perfezionare gli affidamenti dei lavori di potenziamento della struttura termale e di adeguamento organizzativo della gestione alle normative sulla privacy.

Per un'analisi più completa vi fornisco i seguenti dati circa le presenze registrate nel corso dell'esercizio in esame:

- nell'anno 2018 si sono registrate n. 113.068 presenze (lo scorso anno sono state 110.555), suddivise in n. 79.990 durante il weekend e l'alta stagione (lo scorso anno sono state 79.226) e n. 33.078 negli altri periodi (lo scorso anno sono state 31.329).

Anche nel 2018 è proseguita la collaborazione con l'ASL per l'erogazione di servizi nel settore terapeutico.

Il personale in forza al 31 dicembre 2018 era pari a 19 unità a tempo indeterminato oltre a 1 unità a tempo determinato, n. 7 lavoratori stagionali, 2 tirocinanti e 1 lavoratore interinale.

Con riferimento alla sicurezza dei lavoratori e in ottemperanza agli obblighi ex D.Lgs 81/2008, l'azienda si è dotata di un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSSP) esterno tramite il quale, nel 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.

Non si segnalato casi di infortunio sul lavoro o di azioni legali intentate dal personale a motivo di malattie professionali o di *mobbing*.

Il 2018 ha rappresentato un anno importante anche dal punto di vista dell'adeguamento organizzativo e informatico alla normativa europea sulla protezione dei dati delle persone fisiche, con l'adozione del General Data Protection Regulation (GDPR) e la nomina di un Data Protection Officer (DPO). Attraverso il GDPR, la Commissione UE ha inteso rendere omogenei e rafforzare i principi e le modalità di trattamento dei dati personali nell'Unione Europea, introducendo nuovi e più stringenti adempimenti in capo alle imprese. In tale ottica il DPO ha realizzato un documento di analisi dei rischi inerenti il trattamento dei dati riferiti ai clienti; si sono perfezionate e implementate le procedure di raccolta e tenuta dei dati; i dipendenti che accedono ai dati sono stati formati mediante corsi specifici; le strutture informatiche sono state dotate di sistemi di sicurezza in particolare per le applicazione esposte alla rete internet.

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.

L'attenzione alla tutela dell'ambiente è confermata dal costante monitoraggio degli impianti e delle procedure di smaltimento delle acque e dall'utilizzo di prodotti specifici per la pulizia e la disinfezione delle vasche.

In accordo con l'ASL VCO la società ha adottato un piano di autocontrollo sulla salubrità delle proprie acque termali. Semestralmente vengono svolte analisi sulla presenza di patogeni o batteri nelle acque (*pseudomonas*, *escherichia coli*, conte batteriche, *legionella*). Tutti i controlli effettuati nel corso dell'anno dagli enti preposti hanno dato esito negativo. In data 07/12/2018 la commissione sanitaria dell'ASL provinciale ha svolto il consueto controllo annuale presso la struttura non riscontrando alcuna criticità sulla salubrità delle acque, sia a livello di sicurezza sul lavoro che in ambito di igiene pubblica.

#### Situazione finanziaria e patrimoniale

Nel corso del 2018 l'azienda ha fatto fronte regolarmente a tutti gli impegni finanziari assunti.

In merito agli aspetti finanziari, segnalo che la società, al 31.12.2018, non aveva in corso contratti di finanziamento né debiti a medio lungo termine.

Come evidenziato nel rendiconto finanziario, il cash flow operativo generato è stato pari ad euro 235.360 (era 836.494 euro nel 2017); mentre le attività di investimento hanno assorbito liquidità per euro 27.942. La liquidità generata complessivamente dalla gestione operativa e da quella finanziaria è stata pari ad euro 207.418; lo scorso esercizio era di euro 797.834. La riduzione trova spiegazione nel fatto che il dato riferito al 2016 è influenzato dalla chiusura, nel mese di aprile 2017, del conto pronti contro termine, con accredito del relativo saldo di euro 450.000 sul conto corrente ordinario.

Il totale delle disponibilità liquide a fine esercizio era pari ad euro 1.482.649, lo scorso anno era di euro 1.275.231.

Il risultato economico della gestione finanziaria era positivo per euro 44, alla fine del 2017 era di euro 4.166.

#### Investimenti

Come si può osservare dal rendiconto finanziario, gli investimenti realizzati nel 2018, pari ad euro 27.942, sono stati interamente finanziati da flussi dell'attività gestionale.

I dati suesposti confermano che l'azienda è solida da un punto di vista finanziario, non ha debiti, gode di una notevole liquidità e segnalano una situazione di contenimento della spesa per gli investimenti. Peraltro, la scelta operata negli anni precedenti è stata quella 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.

Le importanti risorse finanziarie a disposizione confermano quanto emerso nel corso dell'assemblea tenutasi in data 26 aprile 2018 circa l'opportunità di programmare l'adeguamento dell'intera struttura termale, per migliorarne la gestione futura ottimizzando i processi e ampliando i servizi offerti, in una visione più strategica che vada oltre gli ordinari interventi di manutenzione degli impianti.

Situazione economica

Quanto agli aspetti economici, la redditività si è confermata su livelli elevati - nonostante l'aumento della spesa - in particolare con riferimento al costo del personale e ad alcuni servizi, come meglio verrà specificato a commento dei costi della produzione.

I dati confermano la propensione dell'azienda a produrre redditività e, richiamando le considerazioni espresse nel punto precedente, mi permetto evidenziare all'assemblea che anche il dato economico conferma la necessità di perseguire l'obiettivo strategico di investire oggi affinché l'azienda, anche nei prossimi anni, possa mantenere la posizione raggiunta sul mercato, tenuto conto della concorrenza che potrà derivare da altri operatori nel settore del wellness.

Fatti verificatisi dalla data di chiusura dell'esercizio 2018 alla data odierna

I ricavi conseguiti nei primi due mesi del 2019, rispetto a quelli conseguiti nello stesso periodo dello scorso anno, sono ridotti di euro 52.442 e sono così suddivisi:

	1° Bimestre 2019	1° Bimestre 2018	Differenze
Ricavi piscine	254.988	296.032	-41.044
Ricavi bar	56.635	61.280	-4.645
Ricavi vendita accessori piscina	12.506	13.513	-1.007
Ricavi centro benessere	160.772	167.208	-6.436
Ricavi terapeutico	1.759	1.069	690
Totale	486.660	539.102	-52.442

La riduzione maggiore si registra nel settore piscine ed è dovuta essenzialmente alle diverse condizioni climatiche e alla diversa cadenza delle festività natalizie di inizio anno, rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio.

Il trend dei ricavi realizzati nell'ultimo quinquennio indica che le situazioni che favoriscono maggiori presenze sono quelle caratterizzate da clima piovoso o scarsamente soleggiato e da festività infrasettimanali cadenti a ridosso del week end. Situazioni che hanno caratterizzato positivamente i primi due mesi del 2018 contrariamente a quanto avvenuto nello stesso periodo del corrente anno.

**Criteri di formazione**

Redazione del bilancio

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

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

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

**Principi di redazione****Commento**

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.

**Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

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

---

### **Commento**

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**

---

### **Commento**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

### **Commento**

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**

---

### **Commento**

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

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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



<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Software in concessione capitalizzato	5 anni
Costi migliorie beni di terzi	10 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.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **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 varie	20%
Attrezzatura bar	25%
Mobili ed arredi	15%
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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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**

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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 risconti relativi ai premi di assicurazione, ai canoni di utilizzo software, ai servizi informatici, ai canoni di noleggio e a prestazioni di lavoro autonomo sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

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

### **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 nonché delle quote versate ai fondi pensione integrativi e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

I ratei passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione

all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Altre informazioni

Commento

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

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

### Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

#### Introduzione

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.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	345.464	739.762	50	1.085.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	301.112	625.781	-	926.893
Valore di bilancio	44.352	113.981	50	158.383
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	-	27.942	-	27.942
Ammortamento	21.984	46.657	-	68.641

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
dell'esercizio				
Totale variazioni	(21.984)	(18.715)	-	(40.699)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	345.464	767.703	50	1.113.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.095	672.437	-	995.532
Valore di bilancio	22.369	95.266	50	117.685

### Commento

Non sono intervenute variazioni nei valori delle immobilizzazioni immateriali.

Le variazioni nei valori delle immobilizzazioni materiali, per un importo complessivo di euro 27.942, sono riferite agli acquisti di:

- attrezzature per le piscine, il bar e l'officina manutentori di euro 22.981;
- attrezzatura hardware di euro 539;
- arredi per il centro benessere di euro 2.997;
- attrezzatura varia minore di euro 1.425.

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

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

### Attivo circolante

#### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

#### Introduzione

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	47.424	48.946	-	-	47.424	48.946	1.522	3
<b>Totale</b>	<b>47.424</b>	<b>48.946</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.424</b>	<b>48.946</b>	<b>1.522</b>	<b>3</b>

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

	Valore al 01/01/2018	Valore al 31/12/2018
rimanenze di prodotti per la disinfezione delle vasche	8.490	3.763
rimanenze merci destinate alla somministrazione presso il bar	10.174	10.883
prodotti e materiali di consumo per la pulizia	2.622	2.424
merci destinate alla vendita	9.113	19.629
prodotti per trattamenti estetici	2.987	1.717
pezzi di ricambio e materiali di consumo destinati alla manutenzione degli impianti	14.038	10.530

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Commento

L'importo complessivo dei crediti di euro 192.910 è aumentato di euro 44.540 rispetto ai crediti risultanti alla fine dell'esercizio precedente.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 120.603 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 889, versati sulla base di previsioni contrattuali per la fornitura di prodotti vari.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad euro 72.307 e sono così distinti:

- crediti verso clienti per fatture emesse, euro 36.140;
- crediti verso clienti per fatture di competenza dell'esercizio emesse nel corso del 2019, euro 1.125;
- anticipi versati ai fornitori, euro 1.986;
- crediti verso banche per interessi attivi maturati e da liquidare, di euro 528;
- credito per l'anticipo ai dipendenti delle somme erogate ai sensi del D.L. 66/214 (credito Renzi 80 euro) nel mese di dicembre 2018 e compensate nel mese di gennaio 2019 con le trattenute irpef sulle retribuzioni, per un importo di euro 1.936;
- crediti per arrotondamenti attivi su retribuzioni di euro 784;
- credito IRAP a saldo 2018, euro 830;
- credito IRES a saldo 2018, euro 28.978.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono aumentate di 207.418 euro. Il dettaglio delle disponibilità monetarie viene fornito nel rendiconto finanziario.

#### **Ratei e Risconti attivi**

Il dettaglio dei risconti attivi è il seguente:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Premi assicurativi	17.547	22.713
Canoni noleggio attrezzature	746	521
Canoni Utilizzo licenze software	1.643	1.564
Prestazioni periodiche lavoro autonomo	403	2.949
Servizi informatici	299	605

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

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

### Patrimonio netto

#### Introduzione

Nei seguenti prospetti 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>-</i>	<i>110.500</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	22.100	-	22.100
<i>Totale</i>			<i>22.100</i>	<i>-</i>	<i>22.100</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B	354.500		354.500
	Utili	A;B;C;	673.556	673.556	
<i>Totale</i>			<i>1.028.056</i>	<i>673.556</i>	<i>354.500</i>

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Totale Composizione voci PN			1.160.656	673.556	487.100
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

## Debiti

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

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

#### Commento

Si riporta una breve descrizione e la composizione dei debiti, il cui importo, alla fine dell'esercizio, era pari ad euro 298.788 con una diminuzione rispetto al termine dell'esercizio precedente di euro 11.844.

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

Si evidenzia che nessun debito iscritto a bilancio, sulla base delle attuali informazioni, ha durata residua superiore a cinque anni.

La composizione è la seguente.

I debiti commerciali sono distinti in:

- fornitori per fatture da ricevere, euro 67.564;
- fornitori per fatture ricevute, euro 131.220;
- commissioni bancarie di competenza da liquidare, euro 218.

I debiti erariali sono a fronte di:

- saldo Iva risultante dalla dichiarazione annuale di euro 9.741;
- ritenute alla fonte su retribuzioni dipendenti e compensi amministratore, euro 16.202;
- saldo imposta sostitutiva su rivalutazione TFR, euro 151;
- ritenute alla fonte su compensi di lavoro autonomo, euro 220.

I debiti verso enti previdenziali e assicurativi si riferiscono a :

- contributi INPS, calcolati sulle retribuzioni dei dipendenti, di competenza dell'anno 2018, versati nel mese di gennaio 2019, di euro 27.104;
- contributi sui compensi dell'amministratore, di competenza dell'anno 2018, versati nel mese di gennaio 2019, di euro 586;
- il saldo del premio Inail sulle retribuzioni dei dipendenti, di euro 1.248;
- il debito verso il fondo pensione integrativa per quote TFR dei dipendenti, maturate nel 2018 e trasferite al fondo entro il 16.01.2019, di euro 3.210.

I debiti verso i dipendenti, sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2018 corrisposte nel mese di gennaio 2019 per euro 40.021 e ad arrotondamenti su retribuzioni per euro 752.

I debiti verso i sindacati riguardano le trattenute sindacali sulle retribuzioni del mese di dicembre di euro 42.

I debiti verso altri cessionari sono riferiti alla quota stipendi trattenuta di euro 509.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI PASSIVI

In particolare, i ratei passivi si riferiscono alle retribuzioni e relativi oneri contributivi per ferie non godute e mensilità aggiuntive maturate nell'esercizio. Rispetto all'anno precedente sono diminuiti di euro 3.899.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### Valore della produzione

#### Introduzione

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.

#### Commento

Il valore della produzione di euro 2.439.968 risulta in dettaglio così costituito:

Descrizione	2018	2017	Differenze
Ricavi piscine	1.327.515	1.310.032	17.483
Ricavi bar	280.713	267.032	13.681
Ricavi vendita accessori piscina	59.396	57.940	1.456
Ricavi centro benessere	732.418	716.975	15.443
Ricavi terapeutico	35.749	39.273	-3.524
Soppravn. attive gestione ordinaria		141	-141
Premi su vendite		1.316	-1.316
Altri ricavi e proventi	4.177	3.632	545
Totale	2.439.968	2.396.341	43.627



## Costi della produzione

### Commento

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 aumentati, rispetto all'esercizio precedente, di euro 162.792 a fronte di un incremento dei ricavi di soli euro 43.627.

### 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 299.146 con un aumento di euro 35.250 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	2018	2017	Differenze
Merci destinate alla vendita	17.745	15.763	1.982
Prodotti Bar	178.996	153.100	25.896
Prodotti per servizio benessere/estetica	12.056	10.502	1.554
Prodotti terapeutico	1.707	1.929	-222
Materiale pulizia/disinfezione acque	2.698	8.902	-6.204
Materiale vario manutenzioni e di consumo	68.752	57.394	11.358
Attrezzatura minuta	8.785	7.068	1.717
Carburante per manutenzioni	177	213	-36
Acquisto altri beni	8.230	9.025	-795
Totale	299.146	263.896	35.250

### 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 51.229, rispetto all'esercizio precedente. L'aumento è riferito principalmente agli interventi di manutenzione ordinaria degli impianti e delle attrezzature, alle attività tecniche e amministrative per l'avvio delle procedure propedeutiche all'affidamento dei lavori programmati per il prossimo anno, ai servizi richiesti all'agenzia interinale e all'adeguamento dell'organizzazione alle norme regolamentari sulla privacy.

Nel dettaglio:

	2018	2017	Differenze
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	22.903	9.647	13.256
Manutenzioni e riparazioni ordinarie beni di terzi	15.158	21.884	-6.726
Servizio smaltimento rifiuti	3.037	2.766	271
Pubblicità e promozione	13.081	21.113	-8.032
Energia elettrica	215.366	213.434	1.932
Erogazione acqua	16.124	18.901	-2.777
Spese telefoniche	10.593	9.894	699
Canoni Assistenza e manutenzione	3.333	3.619	-286
Consulenze tecniche	44.216	14.456	29.760
Consulenze amministr.,commerciali, sicurezza e varie	21.465	29.082	-7.617
Compensi revisore legale	4.680		4.680
Compensi Agenzia Interinale	18.676		18.676
Formazione personale norme sicurezza e prevenzione	12.012	11.992	20
Prestazioni sanitarie	5.295	5.370	-75
Assicurazioni	29.800	32.231	-2.431
Compensi direttore sanitario	16.800	16.800	0
Compensi e contributi amministratore	33.968	32.889	1.079
Costi per analisi acque	3.971	3.640	331
Servizi di pulizia	80.536	79.614	922
Prestazioni da terzi	109.971	111.902	-1.931
Spese bancarie	15.840	15.016	824
Altri costi per servizi	24.426	15.772	8.654
Totale	721.251	670.022	51.229

#### 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 canone di locazione della struttura, il noleggio di biancheria per il centro benessere, il noleggio dell'attrezzatura sportiva per i corsi di ginnastica in acqua e il noleggio delle piante ornamentali.

La voce registra un aumento sul 2017 di euro 16.551, riferito principalmente al noleggio delle attrezzature per lo svolgimento delle attività sportive e della biancheria. Nel dettaglio:

	2018	2017	Differenze
Affitti passivi	34.336	32.285	2.051
Canoni di noleggio	117.500	103.395	14.105
Canoni utilizzo licenze software	3.299	2.903	396
Totale	155.134	138.583	16.551

#### 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 di euro 100.903 dovuto, in parte al costo riferito ai lavoratori interinali ai quali l’azienda ha dovuto ricorrere per coprire i periodi di maggior affluenza e in parte per l’adeguamento contrattuale per le nuove funzioni e responsabilità attribuite al nostro direttore.

Il numero dei dipendenti è così variato:

	a tempo indeterminato	a tempo determinato	Stagionali
addetti al 01/01/2018	20	3	6
addetti al 31/12/2018	19	1	7

#### AMMORTAMENTI

Le quote di ammortamento sono così suddivise:

	2018	2017	Differenze
Ammortamenti dei beni immateriali	21.984	42.478	-20.494
Ammortamenti dei beni materiali	46.657	60.186	-13.529
Totale	68.641	102.664	-34.023

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce “oneri diversi di gestione”, pari ad euro 112.545 comprende una tipologia eterogenea di costi ed oneri.

Rispetto al precedente esercizio si riduce di euro 15.146.

Gli oneri diversi di gestione comprendono l’importo di euro 105.511 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, i diritti SIAE, le tasse di concessioni governative, le imposte di bollo, gli omaggi e i valori bollati.

## Proventi e oneri finanziari

---

### Introduzione

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

---

### Introduzione

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

### Introduzione

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

---

### Introduzione

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 correnti si riferiscono all’IRES conteggiata nella misura del 24% e all’IRAP conteggiata nella misura del 3,90 sul valore della produzione al netto delle deduzioni di legge.

**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.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP, in quanto le differenze temporanee impattano su entrambe le imposte. Nel dettaglio:

Eliminazione valore residuo spese di pubblicità	euro 30.861
Eliminazione valore residuo spese di ricerca	euro 2.500
Totale eliminazione valori al 31/12/2015	euro 33.361
Credito per Imposte Anticipate (27,90%)	euro 9.308
Imputato a riduzione del patrimonio netto al 31/12/2015	euro 24.053 (33.361 – 9.308).

Riprese fiscali conseguenti alla deduzione degli ammortamenti residui :

	Ammortamenti fiscali	Riassorbimento imposte anticipate
2016	euro 14.429	euro 4.026
2017	euro 13.737	euro 3.833
2018	euro 5.194	euro 1.449

**Nota integrativa, altre informazioni****Introduzione**

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

**Dati sull'occupazione****Introduzione**

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

Tipologia	numero medio
Dipendenti a tempo indeterminato	17,49
Dipendenti a tempo determinato	2,88
Dipendenti impiegati con contratto stagionale	1,63
Dipendenti in sostituzione di lavoratori assenti	0,91
Tirocinanti	0,50
Totale numero medio dipendenti	23.41

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

---

### Introduzione

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

#### Ammontare dei compensi ad amministratori, sindaci e revisori :

- Compensi Amministratore Unico euro 29.283
- Compensi Revisore Legale euro 4.500

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### Introduzione

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

### Commento

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**

---

### Commento

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**

---

### Commento

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**

---

### Introduzione

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

---

### Commento

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

---

### Introduzione

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

## Azioni proprie e di società controllanti

---

### Introduzione

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

---

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta che nell'esercizio 2018 ha ricevuto le seguenti somme (criterio di cassa).

Descrizione del corrispettivo/contributo	soggetto erogante	Importo
Corrispettivi per prestazioni sanitarie	ASL VCO	21.663
Corrispettivi per prestazioni di servizi	Comune di Premia	1.590
Corrispettivi per prestazioni di servizi	Consorzio Servizi Sociali -Ossola	100
Corrispettivi per prestazioni di servizi	Istituto F.lli Casetti	234
Corrispettivi per prestazioni di servizi	Istituto Daniele Crespi	569
	Totale corrispettivo	24.156

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

---

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 186.678 alla riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

---

Signori Soci, Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 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, 28/03/2019

Claudio Alberti Violetti, Amministratore Unico