

LE ROTONDE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LEONARDO DA VINCI, 48 - GARLASCO
Codice Fiscale	06230430966
Numero Rea	
P.I.	06230430966
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	932910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.478.092	1.509.526
Totale immobilizzazioni (B)	1.478.092	1.509.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.730	8.380
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.842	79.772
Totale crediti	174.842	79.772
IV - Disponibilità liquide	52.979	8.444
Totale attivo circolante (C)	249.551	96.596
Totale attivo	1.727.643	1.606.122
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	170	-
VI - Altre riserve	3.447	3.448
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.711)	(13.942)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.197	3.401
Totale patrimonio netto	79.103	52.907
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.567	204.248
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	656.375	519.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	809.598	829.598
Totale debiti	1.465.973	1.348.967
Totale passivo	1.727.643	1.606.122

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.859.729	977.132
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.591	66.949
altri	59.784	36.182
Totale altri ricavi e proventi	88.375	103.131
Totale valore della produzione	1.948.104	1.080.263
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	584.118	368.948
7) per servizi	862.499	426.807
9) per il personale		
a) salari e stipendi	260.379	213.301
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.193	19.478
c) trattamento di fine rapporto	24.193	19.478
Totale costi per il personale	284.572	232.779
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.612	39.612
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.612	39.612
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.612	39.612
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.349)	(1.160)
14) oneri diversi di gestione	91.393	461
Totale costi della produzione	1.901.845	1.067.447
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.259	12.816
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	38
Totale proventi diversi dai precedenti	12	38
Totale altri proventi finanziari	12	38
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.253	9.453
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.253	9.453
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.241)	(9.415)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.018	3.401
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.821	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.821	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.197	3.401

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto in forma abbreviata, ex art. 2435 bis C.C., in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

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

La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423 ter, 2424, 2425 e 2435 bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424 bis e 2425 bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, nel caso gli effetti e le motivazioni di tale modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota Integrativa;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota Integrativa è formulato applicando le semplificazioni, o parte di esse, previste dall'art. 2435 bis c. 5 e 6 C.C.

La Nota Integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435 bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435 bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nr. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.

Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salva deroga di cui all'art. 2435 bis C.C., e nelle altre norme del C.C.

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D.Lgs.nr. 139/15 ed in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota Integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Informazioni generali

La società Le Rotonde Srl è proprietaria del complesso immobiliare e ricettivo denominato "Le Rotonde" in Garlasco.

La gestione dello stesso è diretta e i riferisce a sala da ballo, ristorante, pizzeria ed aree attrezzate per piscina ed altri sport oltre a sala video-giochi.

Nel complesso vi è anche una palestra per fitness ed un ambulatorio per fisioterapia.

* * *

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono poste di questa natura in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

Le immobilizzazioni sono rilevate alla data in cui è avvenuto il trasferimento della proprietà se coincidente con la data di trasferimento dei rischi e benefici relativi, diversamente sono rilevate alla data di trasferimento di questi ultimi.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti anteriormente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Non sono state oggetto di rivalutazione né nell'esercizio a commento, né in precedenti esercizi.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni (fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate), è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti, l'aliquota relativa alle attrezzature è stata confermata al 5%.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

	%
<u>Fabbricati</u>	
Fabbricati	3
<u>Macchinari e impianti</u>	

Impianti	6
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura	5
Altri beni	
Autovetture	12.5
Macchine elettriche ed elettroniche	10
Mobili ufficio e macchine ufficio	6
Misuratori fiscali	12,50
Automezzi	20
Mezzi trasporto interni	10
Biancheria	15

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Con la ripresa a pieno regime dell'attività è ripreso l'ammortamento di fabbricati e impianti.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 nr. 2 C.C.)

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

Descrizione del conto	Valore lordo iniziale			Acquisti esercizio	Cessioni esercizio			Valore lordo
	Storico	Rivalut.	Totale lordo		Storico	Rivalut.	Totale	
Terreni	218.053		218.053					218.053
Fabbricati	668.067		668.067					668.067
Impianti	506.345		506.345	24.185				530.530
Attrezzature	983.458		983.458	35.496				1.018.954
Macch.elettriche	5.574		5.574					5.574
Mobili e macch.ufficio	17.732		17.732	1.401				19.133
Misuratori fiscali	21.693		21.693					21.693
Automezzi	44.724		44.724					44.724
Mezzi trasp.interno	3.100		3.100	96				3.196
Biancheria	1.025		1.025					1.025
TOTALE	2.469.771		2.469.771	61.178				2.530.949

Descrizione del conto	Valore lordo cespite	F.do amm.to es.prec.	Al netto di rivalutazione	Quote esercizio	Utilizzo per cessioni	Totale amm.to	Valore netto cespite a bilancio	Totale rivalutazione
Terreni	218.053	6.529				6.529	211.524	
Fabbricati	668.067	39.377		20.042		59.419	608.648	
Impianti	530.530	86.430		31.106		117.536	412.994	
Attrezzature	1.018.954	768.745		32.462		801.207	217.747	

Macch. elettriche	5.574	3.396		455		3.851	1.723	
Mobili e macch.ufficio	19.133	11.226		2.089		13.315	5.818	
Misuratori fiscali	21.693	13.387		1.918		15.305	6.388	
Automezzi	44.724	27.805		4.230		32.035	12.689	
Mezzi trasp. interno	3.196	2.325		310		2.635	561	
Biancheria	1.025	1.025		0		1.025	0	
TOTALE	2.530.949	960.245		92.612		1.052.857	1.478.092	

Sono stati effettuati investimenti sono stati acquistati impianti, attrezzature e mobili e macchine ufficio.
Non sono stati imputati alle immobilizzazioni materiali oneri finanziari

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono poste di questa natura in bilancio.

Strumenti finanziari derivati attivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati da contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita sono valutate in bilancio al costo medio di acquisto e tenendo conto del valore di mercato.

Non vi sono apprezzabili variazioni rispetto alla valorizzazione a prezzi correnti.

Variazioni delle Rimanenze (art. 2427 c. 1 nr. 4 C.C.)

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazione nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Prodotti finiti e merci	8.380	13.349	21.730
Totale rimanenze	8.380	13.349	21.730

Crediti

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Ai sensi dell'art. 2435 bis c. 7 bis C.C. sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Altri crediti

Gli altri crediti sono stati iscritti al valore nominale in quanto non vi sono ragionevoli rischi di insolvenza.

Variazioni dei Crediti (art. 2427 c. 1 nr. 4 e 6 C.C.)

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni esercizio</i>	<i>Valore fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre esercizio</i>	<i>Di cui di durata superiore a 5 anni</i>
v/clienti	42.754	38.680	81.434			
crediti tributari	33.727	46.737	80.464			
imposte anticipate	2.211	=	2.211			
v/altri	1.080	9.653	10.733			
Totale crediti	79.772	95.070	174.843			

I crediti tributari rilevano il credito iva per euro 61.008, credito IRES per euro 12 e crediti d'imposta per euro 19.444; i crediti diversi rilevano note accredito da ricevere per euro 1.207, ricariche e distributori automatici conto incassi per euro 9.526.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Strumenti finanziari derivati attivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni esercizio</i>	<i>Valore fine esercizio</i>
Denaro e altri valori in cassa	5.564	33.716	39.280
Banca c/c	2.880	10.819	13.699
Totale disponibilità liquide	8.444	44.535	52.979

Oneri finanziari capitalizzati (art. 2427 c. 1 nr. 8 C.C.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale.

Variazioni del Patrimonio Netto (art. 2427 c. 1 nr. 4 C.C.)

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

	<i>31/12/2021</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>31/12/2022</i>
Capitale	60.000			60.000

Riserva legale	0	170		170
Versamento in conto capitale	3.448			3.448
Arrotondamento euro	0	(1)		(1)
Utili (perdite) a nuovo	(13.942)	3.231		(10.711)
Utile (perdita) esercizio	3.401	26.197	3.401	26.197

Composizione Capitale e Riserve

	<i>Capitale</i>	<i>Utili</i>	<i>Utili in sospensione</i>	<i>Totale</i>
Capitale	60.000			60.000
Riserva legale		170		170
Vers.c.to capitale	3.448			3.448

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti "Fondi per rischi e oneri".

Strumenti finanziari derivati passivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Saldo iniziale		204.248
Utilizzo per:		
- indennità liquidate	45.874	
- anticipi corrisposti	0	45.874
		158.374
Accantonamenti dell'esercizio per:		
- adeguamento ex art. 2120 C.C.		24.193
Saldo di chiusura		182.567

Debiti

Ai sensi dell'art. 2435 bis c. 7 bis C.C. sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti (art. 2427 c. 1 nr. 4 e 6 C.C.)

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	<i>Inizio esercizio</i>	<i>Variazione</i>	<i>Fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre esercizio</i>	<i>Di cui durata superiore 5 anni</i>
Finanziamento soci	829.598	-20.000	809.598		809.598	
V/banche	193.303	30.203	223.506	126.545	96.961	
V/fornitori	228.706	69.885	298.591	298.591		
Tributari	12.885	6.589	19.474	19.474		
Prev.li e sicurezza	0	808	808	808		

Altri	49.029	48.849	97.878	97.878		
Ratei passivi	35.446	-19.328	16.118	16.118		
Totale debiti	1.348.967	117.006	1.465.973	559.414	906.559	

I debiti tributari rilevano ritenute da versare e il saldo II.DD.per euro 5.821; i debiti diversi rilevano, tra gli altri, debiti per incassi sala giochi e snaitech per euro 54.110, debiti verso dipendenti per liquidazioni da corrispondere per euro 19.132 e per stipendi per euro 7.535 e debiti diversi; i ratei passivi riepilogano il saldo paghe dicembre per euro 12.437, interessi passivi per euro 3.681.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 nr. 6-ter C.C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

Sono in essere finanziamenti soci per complessivi € 829.598:

Saldo al 31/12/2021 per	€ 829.598
Operazioni nette dell'anno per	€ -20.000
Saldo al 31/12/2022 per	€ 89.598

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo e sono relativi a oneri differiti del personale dipendente.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazioni nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Ratei passivi	35.446	-19.328	16.118
Totale ratei e risconti passivi	35.446	-19.328	16.118

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Conto economico.

Le classi A e B confrontano i componenti positivi costituenti il valore della produzione, relativi alla gestione caratteristica ed accessoria, con i costi della produzione classificati per natura.

L'attività caratteristica identifica i componenti positivi generati da operazioni continuative e relative alla gestione distintiva della società; l'attività accessoria è costituita da componenti positivi che non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Le classi C e D si riferiscono ai componenti positivi e negativi ed alle rettifiche di natura finanziaria e rappresentano l'attività finanziaria della società, anche nel caso la stessa costituisse l'attività sociale caratteristica.

In ossequio del contenuto dell'OIC 12, le poste "straordinarie" non finanziarie sono ora iscritte nella voce

A.5 se positive

B.14 se negative,

mentre quelle di natura finanziaria sono iscritte in ragione della loro specifica natura nelle corrispondenti voci della classe C.

Nel prosieguo della presente Nota Integrativa si dà puntuale illustrazione delle poste straordinarie iscritte in conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5.

Altri ricavi e proventi

Tale voce assomma ad € 88.375, dei quali euro 28.591 sono contributi Covid, euro 26.448 sono ricavi diversi, euro 32.437 sono sopravvenienze attive, euro 899 sono abbuoni attivi.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13, utilizzate solo in via residuale.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La classificazione dei suddetti proventi e oneri nella classe C di Conto economico è valida anche se per la società tale area costituisce l'attività caratteristica della gestione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 nr. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	<i>Importo</i>
Interessi passivi c/c	13.683
Interessi passivi diversi	570
Totale	14.253

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 nr. 13 C.C.)

Non vi sono poste di questa natura/importo.

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

Conformemente ai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e l'Irap.

RICONCILIAZIONE ONERE FISCALE TEORICO E ONERE FISCALE DI BILANCIO		
	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	32.018	
Crediti d'imposta su dividendi / fondi comuni		
Risultato prima delle imposte	32.018	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		80.680
Onere fiscale teorico (aliquota base)	7.684	3.147

Differenze permanenti positive che non si riverseranno negli esercizi successivi	89.101	80.167
Differenze permanenti negative che non si riverseranno negli esercizi successivi	84.539	56.614
Imponibile fiscale	36.580	104.233
Utilizzo perdite fiscali pregresse	29.264	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	7.316	
Imposte correnti (aliquota base)	1.756	4.065
Abbattimenti per agevolazioni fiscali		0
Imposte correnti effettive	1.756	4.065

Il Conto Economico dell'esercizio evidenzia un utile di € 26.197.

Di seguito:

	<i>Anno a commento</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>Variazione</i>
Ricavi	1.728.865	861.368	867.497
Ricavi per fisioterapia	130.864	115.764	15.100
Altri ricavi	59.784	36.182	23.602
Contributi in conto esercizio	28.591	66.949	-38.358
Totale produzione	1.948.104	1.080.263	903.841
Acquisti	584.118	368.948	215.170
Servizi per spese gestione	510.863	227.135	283.728
Servizi per imposta spettacoli	22.192	4.778	17.414
Servizi per spese manutenzione	155.240	94.650	60.590
Servizi diversi	151.920	80.802	71.118
Servizi per oneri bancari	22.284	19.442	2.842
Costo del lavoro	284.572	232.779	51.793
Ammortamenti	92.612	39.612	53.000
Variazione rimanenze	-13.349	-1.160	-12.189
Oneri per IMU	28.119	0	28.119
Oneri diversi	63.274	461	62.813
Costi di produzione	1.901.845	1.067.447	834.398
Interessi attivi c/c	12	38	-26
Oneri finanziari	14.253	9.453	4.800
Risultato ante imposte	32.018	3.401	28.617
Imposte dell'esercizio	5.821	0	5.821
Utile/Perdita esercizio	26.197	3.401	22.796

Nota Integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota Integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni ex art. 1 c. 125 L. 124/17
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

la società non possiede, non ha acquistato e/o alienato azioni proprie (art. 2428 c. 3 nr. 3 C.C.)

la società non possiede, non ha acquistato e/o alienato azioni o quote di società controllanti (art. 2428 c. 3 nr. 4 C.C.)

Dati sull'occupazione**Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>All'inizio</i>	<i>Alla fine</i>	<i>Medio</i>
Totale	20	27	23,50

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Non sono presenti nel presente bilancio.

Impegni

La società non ha contratto impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

La società non ha prestato garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale

Passività potenziali

Non vi sono situazioni di questa natura.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali significative e/o rilevanti con parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio

Non vi sono situazioni di questa natura.

Fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio

Non vi sono situazioni di questa natura.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Prospetto ex art. 1 c. 125 L. 124/17

Nell'esercizio a commento sono stati ricevuti i sussidi previsti a fondo perduto per euro 28.591.

* * *

Non esistono ulteriori considerazioni sui contenuti delle voci di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti.
Le considerazioni ed i valori espressi nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

presento alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2022 che chiude con un utile di euro 26.197, al netto delle imposte di competenza assommanti ad euro 5.821.

Il settore si sta finalmente riprendendo dopo l'emergenza sanitaria e la proprietà è sempre orientata ad un costante sforzo di sostegno e rilancio del polo ricettivo pur in presenza di una situazione difficile.

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio vanno in questa direzione ed hanno finalità principalmente di mantenimento dell'efficienza.

Il fabbisogno finanziario è stato garantito, in questo esercizio, oltre che dalla proprietà anche dal credito bancario.

Il fatturato è cresciuto rispetto al precedente esercizio, come pure i costi operativi consentendo un risultato operativo positivo.

Con queste premesse Vi invito ad approvare il bilancio così come predisposto destinando il 5% dell'utile di euro 26.197 al fondo di riserva legale per euro 1.310, l'importo di euro 10.711 a copertura delle perdite riportate ed il residuo di euro 14.176 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico

Dott. Luigi Carlo Comelli