

VILLA DR. L. TOMASI - S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAZIONALE 8 31027 SPRESIANO TV
Codice Fiscale	00707560264
Numero Rea	Treviso 137763
P.I.	00707560264
Capitale Sociale Euro	102.963 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PREALPINA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	706.815	755.953
II - Immobilizzazioni materiali	4.871.227	4.780.326
III - Immobilizzazioni finanziarie	527	527
Totale immobilizzazioni (B)	5.578.569	5.536.806
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.485	7.569
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.174	378.230
imposte anticipate	108.530	108.530
Totale crediti	390.704	486.760
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	200.000
IV - Disponibilità liquide	492.047	195.770
Totale attivo circolante (C)	888.236	890.099
D) Ratei e risconti	18.354	21.650
Totale attivo	6.485.159	6.448.555
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.963	102.963
III - Riserve di rivalutazione	929.394	929.394
IV - Riserva legale	26.438	7.810
VI - Altre riserve	0	148.373
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	412.352	372.546
Totale patrimonio netto	1.471.147	1.561.086
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	544.253	490.552
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.155.719	895.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.220.874	3.500.960
Totale debiti	4.376.593	4.396.917
E) Ratei e risconti	93.166	0
Totale passivo	6.485.159	6.448.555

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.436.158	3.490.234
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.211	0
altri	91.954	18.643
Totale altri ricavi e proventi	98.165	18.643
Totale valore della produzione	3.534.323	3.508.877
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.257	378.097
7) per servizi	895.832	659.016
8) per godimento di beni di terzi	41.537	16.259
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.128.137	1.103.701
b) oneri sociali	338.546	336.054
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.476	77.788
c) trattamento di fine rapporto	83.766	77.788
e) altri costi	710	0
Totale costi per il personale	1.551.159	1.517.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	259.995	246.766
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.138	48.775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.857	197.991
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	887	1.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.882	248.566
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.084	8.909
14) oneri diversi di gestione	48.760	53.411
Totale costi della produzione	2.858.511	2.881.801
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	675.812	627.076
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.587	2.113
Totale proventi diversi dai precedenti	1.587	2.113
Totale altri proventi finanziari	1.587	2.113
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.087	68.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.087	68.100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.500)	(65.987)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	613.312	561.089
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	195.547	188.543
imposte relative a esercizi precedenti	5.413	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	200.960	188.543
21) Utile (perdita) dell'esercizio	412.352	372.546

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Attività svolta

La società ha per oggetto l'attività di residenza con finalità di assistenza agli anziani e disabili.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi d'impianto e ampliamento	20%
Software	20%
Altri oneri pluriennali	dal 6,67% al 20%
Avviamento	5%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Si ricorda che la voce avviamento scaturisce dall'operazione di fusione inversa effettuata nel corso del 2017 con la quale la Società ha incorporato la propria controllante Sviluppo Prealpina Srl.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	dal 8% al 12,5%
Attrezzatura	dal 12,5% al 25,5%
Bianchiera	40%
- Mobili e arredamento	10%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Macchine d'ufficio ordinarie	12%
- Automezzi	20%
Impianto telefonico	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti non sono valutati al costo ammortizzato in quanto la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il suddetto criterio previsto per le Società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

In merito alla riserva di rivalutazione L. 2/2009 iscritta nel Patrimonio Netto, in sospensione d'imposta, si ritiene che la distribuzione sia differita a un tempo indefinito; non sono state pertanto iscritte le relative imposte differite, ai sensi del P.C. n. 25 OIC.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.349	16.527	799.223	36.481	884.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.001	7.004	74.922	33.700	128.627
Valore di bilancio	19.348	9.523	724.301	2.781	755.953
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	6.470	2.493	39.961	214	49.138
Totale variazioni	(6.470)	(2.493)	(39.961)	(214)	(49.138)
Valore di fine esercizio					
Costo	32.349	16.527	799.223	36.481	884.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.471	9.497	114.884	33.914	177.766
Valore di bilancio	12.878	7.030	684.340	2.567	706.815

Ai sensi di legge si precisa che per le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12 /2019 non state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.238.671	116.219	283.837	431.703	4.070.430
Rivalutazioni	4.006.822	-	-	-	4.006.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.518.695	100.861	267.398	409.972	3.296.926
Valore di bilancio	4.726.798	15.358	16.439	21.731	4.780.326
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	52.438	12.030	219.300	17.991	301.759

Ammortamento dell'esercizio	179.346	6.814	19.457	5.241	210.858
Totale variazioni	(126.908)	5.216	199.843	12.750	90.901
Valore di fine esercizio					
Costo	3.291.109	128.249	503.137	449.694	4.372.189
Rivalutazioni	4.006.822	-	-	-	4.006.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.698.041	107.675	286.855	415.213	3.507.784
Valore di bilancio	4.599.890	20.574	216.282	34.481	4.871.227

Di seguito si fornisce un dettaglio delle poste in esame, con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole voci:

- Terreni e fabbricati: l'incremento di Euro 52.438 deriva dai lavori per la sostituzione degli infissi e dai relativi costi sostenuti per la presentazione della pratica per la riqualificazione energetica del fabbricato.
- Impianti e macchinari: l'incremento di Euro 12.030 deriva dall'acquisto e l'installazione delle nuove prese di alimentazione per i letti elettronici;
- Attrezzature industriali e commerciali: l'incremento di Euro 219.300 si riferisce tra l'altro all'acquisto di una lavatrice, di carrozzine pieghevoli, di letti elettricizzati e sollevatori;
- Altre immobilizzazioni materiali: l'incremento di Euro 17.991 deriva dall'acquisto di tende e di un gruppo di continuità.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 2 /2009	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	4.006.822	4.006.822
Totali	4.006.822	4.006.822

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	42.748
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	15.725
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	37.666
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.561

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni di valore nel corso dell'esercizio 2019; esse si riferiscono ai titoli della Veneto Banca SpA, completamente svalutati in precedenza nel corso dell'esercizio 2017, e alle azioni della Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.569	(2.084)	5.485
Totale rimanenze	7.569	(2.084)	5.485

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	369.463	(198.810)	170.653	170.653
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.735	202	5.937	5.937
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	108.530	-	108.530	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.032	102.552	105.584	105.584
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	486.760	(96.056)	390.704	282.174

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al netto del fondo svalutazione, che al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 7.002. L'accantonamento dell'anno è stato di Euro 887 ed è stato utilizzato per Euro 425.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	200.000	(200.000)	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200.000	(200.000)	0

Le attività finanziarie non immobilizzate, iscritte in bilancio al 31/12 del precedente esercizio per Euro 200.000, si riferiscono ad obbligazioni della Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi con scadenza al 01/10 /2019: le stesse sono state interamente rimborsate nel corso del periodo in esame.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	195.078	293.503	488.581
Denaro e altri valori in cassa	692	2.774	3.466
Totale disponibilità liquide	195.770	296.277	492.047

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	500	(500)	-
Risconti attivi	21.150	(2.796)	18.354
Totale ratei e risconti attivi	21.650	(3.296)	18.354

I risconti attivi si riferiscono a premi assicurativi per Euro 6.626, a canoni leasing per autovetture non strumentali per Euro 10.685, e ad altri per Euro 1.043.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.471.392 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	102.963	-	-	-	-		102.963
Riserve di rivalutazione	929.394	-	-	-	-		929.394
Riserva legale	7.810	-	18.628	-	-		26.438
Altre riserve							
Riserva straordinaria	148.372	-	-	-	148.372		-
Varie altre riserve	1	-	-	(1)	-		-
Totale altre riserve	148.373	-	-	(1)	148.372		0
Utile (perdita) dell'esercizio	372.546	353.918	18.628	-	-	412.352	412.352
Totale patrimonio netto	1.561.086	353.918	37.256	(1)	148.372	412.352	1.471.147

Nel corso del 2019 si evidenziano i seguenti movimenti tra le poste del Patrimonio Netto:

- Utile anno 2018: per Euro 18.628 accantonamento a Riserva legale, mentre per Euro 353.918 distribuzione a dividendi;
- Riserva legale: incremento di Euro 18.628 per accantonamento del 5% dell'utile d'esercizio dell'anno precedente;
- Riserva straordinaria: utilizzo totale per complessivi Euro 148.372 per attribuzione a dividendi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	102.963			-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-			-	82.633
Riserve di rivalutazione	929.394	C	A; B; C; E	929.394	2.466.664
Riserva legale	26.438	U	B	26.438	35.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	U	A; B; C; D; E	-	800.987
Varie altre riserve	-	U		-	-
Totale altre riserve	0			-	800.987
Totale	1.058.795			955.832	3.385.284
Quota non distribuibile				12.878	
Residua quota distribuibile				942.954	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Si precisa che la quota non distribuibile, par ad Euro 12.878, è rappresentata dall'importo residuo dei Costi d'impianto e ampliamento ancora da ammortizzare, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2426 n. 5 Codice Civile.

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	490.552
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.766
Utilizzo nell'esercizio	21.680
Altre variazioni	(8.385)
Totale variazioni	53.701
Valore di fine esercizio	544.253

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

L'importo dell'accantonamento nell'esercizio comprende anche le quote TFR che alcuni dipendenti hanno deciso di versare a forme di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	35.000	(35.000)	-	-	-	-
Debiti verso banche	3.705.801	(240.155)	3.465.646	244.772	3.220.874	2.197.837
Debiti verso fornitori	238.749	157.877	396.626	396.626	-	-
Debiti verso controllanti	597	143.321	143.918	143.918	-	-
Debiti tributari	124.087	(50.822)	73.265	73.265	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.657	(1.450)	58.207	58.207	-	-
Altri debiti	233.025	5.905	238.930	238.930	-	-
Totale debiti	4.396.917	(20.324)	4.376.593	1.155.718	3.220.874	2.197.837

Debiti verso banche

La voce in esame si riferisce ad un mutuo fondiario concesso nel corso del 2017 da un pool di istituti bancari, la cui capofila è Cassa Centrale Banca, dell'importo di 4.000.000 Euro, avente una durata di 15 anni e pertanto scadente il 30/09/2032. Al 31/12/2019 il debito residuo ammonta ad Euro 3.465.646. Le quote capitali con scadenza oltre il 31/12/2020 sono state indicate come esigibili oltre l'esercizio successivo, con separata indicazione della quota con scadenza oltre i 5 anni, le residue come esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	2.197.837	3.465.646	3.465.646	910.947	4.376.593

L'importo indicato tra i debiti assistiti da ipoteca è relativo al mutuo dell'importo di Euro 4.000.000 già descritto al paragrafo precedente.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte dei soci, si precisa che con la fusione inversa avvenuta nel corso del 2017 era stato trasferito in capo alla Società un debito dell'importo di Euro 1.035.000 totalmente infruttifero di interessi, e postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori per l'importo di Euro 500.000.

Tale debito è stato già rimborsato nel corso del 2017 per una somma pari ad Euro 500.000 e nel corso dell'esercizio precedente per ulteriori Euro 500.000, lasciando quindi un residuo pari ad Euro 35.000 al 31/12 /2018.

Il residuo importo di Euro 35.000 è stato infine rimborsato nel corso del periodo in esame, pertanto al 31/12 /2019 non vi è iscritto a bilancio alcun debito per finanziamenti da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	93.166	93.166
Totale ratei e risconti passivi	0	93.166	93.166

I risconti passivi si riferiscono interamente al contributo in c/impianti di Euro 99.377, pari al 65% dell'importo investito nell'acquisto di attrezzature per il 2019, erogato dall'INAIL nei confronti della Società allo scopo di incentivare l'acquisto di "letti e/o attrezzature idonei al sollevamento di pazienti".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.490.234	3.436.158	-54.076	-1,55
Altri ricavi e proventi	18.643	98.165	79.522	426,55
Totali	3.508.877	3.534.323	25.446	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per rette ospiti non autosufficienti	2.102.674
Ricavi contribuiti rette da Comuni	77.541
Impegnative di 1° livello	1.255.943
Totale	3.436.158

Come stabilito dalla L.R. 29 giugno 2012 n. 23, articolo 15 a seguire si riporta quanto percepito sulla base di convenzioni con la PA.

Ricavi rette non autosufficienti	
Comune di Ponzano Veneto	41.296
Comune di Treviso	28.988
Comune di Spresiano	4.679
Comune di Breda di Piave	2.578
Totale	77.541

Ricavi di quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 1° livello	
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	1.238.058
Azienda ULSS n. 3 Serenissima	17.885

Ricavi di quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 1° livello	
Totale	1.255.943

Rimborsi da Convenzione	
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	45.491

La voce "Altri ricavi e proventi" si compone di risarcimenti assicurativi vari per Euro 13.269 e di plusvalenze ordinarie pari ad Euro 12.500.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	378.097	58.257	-319.840	-84,59
Per servizi	659.016	895.832	236.816	35,93
Per godimento di beni di terzi	16.259	41.537	25.278	155,47
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.103.701	1.128.137	24.436	2,21
b) oneri sociali	336.054	338.546	2.492	0,74
c) trattamento di fine rapporto	77.788	83.766	5.978	7,68
e) altri costi		710	710	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	48.775	49.138	363	0,74
b) immobilizzazioni materiali	197.991	210.857	12.866	6,50
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.800	887	-913	-50,72
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	8.909	2.084	-6.825	-76,61
Oneri diversi di gestione	53.411	48.760	-4.651	-8,71
Arrotondamento				
Totali	2.881.801	2.858.511	-23.290	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	63.733
Altri	354
Totale	64.087

Relativamente agli interessi passivi e oneri finanziari iscritti a Conto Economico, si precisa che l'importo di Euro 64.087 è riconducibile per Euro 63.733 al mutuo acceso durante il periodo 2017 di cui si è parlato nei paragrafi precedenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non esistono singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non esistono i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	188.543	7.004	3,71	195.547
Imposte relative a esercizi precedenti		5.413		5.413
Totali	188.543	12.417		200.960

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la Società ha avuto un numero medio di dipendenti nell'esercizio pari a 50 unità.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	142.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che la Società annovera tra gli impegni assunti il debito derivante dal contratto di leasing di un'autovettura stipulato con la società Volkswagen Financial Services GMBH per un importo residuo di Euro 33.677.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che, nell'esercizio, le operazioni effettuate con parti correlate, definite ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio è da segnalare la diffusione dell'epidemia del Coronavirus. L'emergenza si è manifestata, con le conseguenti limitazioni delle attività economiche, a partire da fine febbraio 2020.

Ciò premesso, si evidenzia che, attualmente, presso la Struttura gestita dalla Società non si sono verificati casi di decessi per sospetta, probabile, confermata positività al Sars-Cov-2.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è interamente controllata dalla società Prealpina srl, la quale esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	3.255.273	3.434.724
C) Attivo circolante	1.109.626	1.760.024
D) Ratei e risconti attivi	44.956	25.132
Totale attivo	4.409.855	5.219.880
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.200	31.200
Riserve	1.049.432	1.067.346
Utile (perdita) dell'esercizio	432.007	417.005
Totale patrimonio netto	1.512.639	1.515.551
B) Fondi per rischi e oneri	41.880	171.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.852	130.701
D) Debiti	2.699.184	3.367.024
E) Ratei e risconti passivi	29.300	35.604
Totale passivo	4.409.855	5.219.880

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	6.062.031	6.039.464
B) Costi della produzione	5.374.802	5.375.402

C) Proventi e oneri finanziari	(22.542)	(39.735)
Imposte sul reddito dell'esercizio	232.680	207.322
Utile (perdita) dell'esercizio	432.007	417.005

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicate annualmente nel portale digitale del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a dividendo	412.352
Totale	412.352

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 84 giorni.

Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

SPRESIANO, 25 marzo 2020

Gli Amministratori

FRANCESCHETTO RODOLFO

FRANCESCHETTO GIUSEPPE

Il sottoscritto Dottore Commercialista Antonio Zanarotti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.