

# PREALPINA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA S ANTONIO 4, CAVASO DEL TOMBA
<b>Codice Fiscale</b>	00635730260
<b>Numero Rea</b>	TV 131830
<b>P.I.</b>	00635730260
<b>Capitale Sociale Euro</b>	31200.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861040 Ospedali, case cura lunga deg.
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	167.946	136.657
II - Immobilizzazioni materiali	205.286	194.108
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.110.643	139.041
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.483.875</b>	<b>469.806</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	12.970	23.679
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.728	657.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	614	775
<b>Totale crediti</b>	<b>598.342</b>	<b>658.165</b>
IV - Disponibilità liquide	687.511	473.146
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.298.823</b>	<b>1.154.990</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>35.823</b>	<b>30.963</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.818.521</b>	<b>1.655.759</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	31.200	31.200
IV - Riserva legale	49.431	49.431
VI - Altre riserve	1.015.567	15.567
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	20.070
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	316.561	168.814
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.412.759</b>	<b>285.082</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>151.000</b>	<b>139.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>161.096</b>	<b>178.460</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.455	952.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.870.624	62.794
<b>Totale debiti</b>	<b>4.059.079</b>	<b>1.015.417</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>34.587</b>	<b>37.800</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.818.521</b>	<b>1.655.759</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.872.279	3.850.135
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.973.364	1.785.664
altri	153.964	209.819
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.127.328</b>	<b>1.995.483</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.999.607</b>	<b>5.845.618</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	241.840	227.534
7) per servizi	1.723.664	1.699.723
8) per godimento di beni di terzi	481.533	465.652
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.089.456	2.169.156
b) oneri sociali	635.032	650.027
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	158.036	178.189
c) trattamento di fine rapporto	149.829	152.078
e) altri costi	8.207	26.111
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.882.524</b>	<b>2.997.372</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	113.027	132.808
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.320	55.821
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.707	76.987
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.559	3.102
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>114.586</b>	<b>135.910</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.709	5.258
14) oneri diversi di gestione	50.907	46.050
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.505.763</b>	<b>5.577.499</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>493.844</b>	<b>268.119</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	886	1.156
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>886</b>	<b>1.156</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>886</b>	<b>1.156</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.536	47
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.536</b>	<b>47</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.650)</b>	<b>1.109</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>492.194</b>	<b>269.228</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	175.448	100.671
imposte differite e anticipate	185	(257)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>175.633</b>	<b>100.414</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>316.561</b>	<b>168.814</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	316.561	168.814
Imposte sul reddito	175.633	100.414
Interessi passivi/(attivi)	1.650	(1.125)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.550)	(3)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	492.294	356.477
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.322	2.252
Ammortamenti delle immobilizzazioni	113.026	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.559	2.078
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	116.907	4.330
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	609.201	360.807
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.709	28.937
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	307.012	(174.740)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.371	13.258
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.861)	19.036
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.213)	(12.789)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	730.389	88.022
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.109.407	(38.276)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.718.608	322.531
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(95)	1.125
(Imposte sul reddito pagate)	(170.072)	(48.335)
(Utilizzo dei fondi)	(19.687)	(79.532)
Totale altre rettifiche	(189.854)	(126.742)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.528.754	195.789
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(83.844)	(18.510)
Disinvestimenti	1.550	4
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.609)	(10.533)
Disinvestimenti	-	2
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.971.602)	(12.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.125.505)	(41.037)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.000.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.000.000	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(188.884)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.811.116	-

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	214.365	154.752
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	467.609	316.787
Assegni	4.438	-
Danaro e valori in cassa	1.099	1.607
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	473.146	318.394
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	680.581	467.609
Assegni	6.798	4.438
Danaro e valori in cassa	132	1.099
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	687.511	473.146

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società PREALPINA S.R.L. opera nel settore dell'assistenza per anziani tramite la gestione della Casa di Soggiorno Prealpina convenzionata con la Regione Veneto, nella quale sono presenti anziani autosufficienti e non autosufficienti. Dal mese di settembre 2013 la Società gestisce anche la Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto che ospita anziani autosufficienti, come da convenzione stipulata con il Comune di Cavaso del Tomba (TV) avente scadenza nell'anno 2024.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e in merito ai fatti che hanno inciso maggiormente sull'andamento gestionale, si segnala l'operazione di acquisto delle quote della società VILLA DR. L. TOMASI - S.R.L., con sede in Spresiano (TV) e operante nell'attività di gestione di una casa di soggiorno per anziani, direttamente per il 25% del capitale sociale e indirettamente, attraverso la società controllata Sviluppo Prealpina s.r.l., per il restante 75%.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. in quanto sussistono i requisiti; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428, nn. 3 e 4, c.c.

Il bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Rendiconto finanziario;
- 4) Nota integrativa.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Il rendiconto finanziario, nonostante la previsione dell'art. 2435-bis, comma n. 2, c.c., viene incluso nel presente bilancio abbreviato.

Il presente bilancio di esercizio, di cui la nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto, nel rispetto delle indicazioni dell'art. 2435-bis c.c.:

- in conformità agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis e 2425-ter c.c.;

- secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis c.c. e criteri di valutazione conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.

Tali criteri di valutazione, aggiornati dal D.Lgs. n. 139/2015, non richiedono variazioni alle voci esposte del bilancio del precedente esercizio e quindi gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente, ad eccezione di quanto di seguito indicato.

Le modifiche introdotte agli artt. 2424 e 2425 c.c. sulla struttura di stato patrimoniale e conto economico, hanno necessariamente comportato un adattamento dell'esposizione delle voci dell'esercizio precedente soprattutto a causa dell'eliminazione di proventi e oneri straordinari dal conto economico. Le voci straordinarie presenti nel bilancio 2015 sono state infatti riclassificate, come previsto dal principio contabile OIC 12, nell'aggregato A 5) del conto economico per i proventi straordinari e nell'aggregato B 14) per gli oneri straordinari.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1 gennaio 2016. Gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati in bilancio a fini comparativi, differiscono pertanto dal bilancio approvato dall'assemblea dei soci del 27/04/2016, per tener conto degli effetti della citata riforma contabile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex artt. 2424 e 2425 c.c., fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole come previsto dall'art. 2435-bis, comma 2, c.c. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il bilancio di esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di euro, conformemente a quanto previsto dall'art. 2423, comma 6, c.c. arrotondando gli importi per eccesso o per difetto; eventuali differenze vengono esposte in specifiche voci: nello stato patrimoniale a "riserva da arrotondamenti" e nel conto economico alternativamente a proventi diversi (A 5) oppure oneri diversi di gestione (B 14).

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati.

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 8, c.c., si è scelto di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali viene effettuato con sistematicità e in ogni esercizio sulla base di un piano di ammortamento che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello

stesso nel periodo di utilità economica cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. L'ammortamento viene rilevato a quote costanti e tale metodo non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- Costi di impianto e di ampliamento: anni 5 (20%);
- Software - Licenze d'uso: anni 3 (33%);
- Sito internet: anni 5 (20%);
- Oneri pluriennali: anni 5 (20%).

I costi pluriennali su beni di terzi, in particolare lavori su immobili in locazione o in convenzione, sono ammortizzati secondo la durata del contratto di locazione (Casa di Soggiorno Prealpina) o della convenzione (Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto).

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o produzione e relativi oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato a quote costanti 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 criterio di ammortamento applicato per l'esercizio, a quote costanti, non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per categoria, risulta la seguente:

- Costruzioni leggere: anni 10 (10%);
- Impianti generici: anni 8 (12,5%);
- Arredamento: anni 10 (10%);
- Attrezzatura varia: anni 8 (12,5%);
- Attrezzatura specifica: anni 4 (25%);
- Mobili e arredi ufficio: anni 8 mesi 4 (12%);
- Automezzi: anni 4 (25%);
- Hardware e macchine ufficio: anni 5 (20%);
- Impianto fotovoltaico: anni 11 (9%).

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale rettificato qualora siano necessarie svalutazioni.

## **RIMANENZE**

Le rimanenze di magazzino sono state valutate al minore fra il costo di acquisto e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

## **CREDITI**



I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo pari al valore nominale al netto degli eventuali fondi svalutazione.

### **ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Le partecipazioni e i titoli a reddito predeterminato, non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono valutate al minore tra il costo specifico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### **DISPONIBILIA' LIQUIDE**

Sono iscritte al valore nominale.

### **RATEI E RISCOINTI**

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

### **TRATTAMENTO DI FINE MANDATO**

Trattasi del debito maturato dalla società a favore dell'Amministratore Unico, da liquidarsi al termine del mandato. Viene esposto nel passivo per il valore nominale deliberato dall'assemblea dei soci e nell'attivo, per il medesimo importo, fra i crediti immobilizzati, in quanto a fronte dell'attribuzione del TFM, la società ha sottoscritto polizze assicurative che al verificarsi dell'evento liquideranno all'Amministratore quanto maturato.

### **DEBITI**

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale corrispondente al valore di estinzione.

### **RICAVI E PROVENTI**

I ricavi e i proventi, iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, ovvero, nel caso di prestazione di servizi, al momento in cui la medesima è ultimata. I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **COSTI E SPESE**

Costi e spese sono iscritti in base al principio di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

---

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si sono seguiti i principi della prudenza e competenza, tenendo conto della sostanza delle operazioni e dei contratti.

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Amministratore Unico, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Nel corso dell'esercizio risultano i seguenti movimenti:

- Costi di impianto e di ampliamento: risultano capitalizzati Euro 12.915 per le spese sostenute per la redazione di una perizia asseverata di valutazione della società, nell'ambito di un'operazione di ampliamento e di rafforzamento dell'attività sociale;
- Costi pluriennali beni di terzi: nuovi investimenti per Euro 58.694 relativi a lavori effettuati presso il parco della Casa di Soggiorno Binotto.

Alla fine dell'esercizio risultano pertanto i seguenti raggruppamenti, con evidenziato il valore contabile netto:

- Costi di impianto e di ampliamento: Euro 17.916;
- Costi di sviluppo (sito internet): Euro 569;
- Altre (Costi pluriennali beni di terzi, Altre immobilizzazioni immateriali): Euro 149.461.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

I movimenti delle immobilizzazioni materiali avvenuti nell'esercizio sono così dettagliati:

- Impianti: acquisti per impianto wifi, audio, pompe acqua, per totali Euro 19.944;
- Attrezzatura varia: acquisti di carrelli per terapie e altra attrezzatura per complessivi Euro 60.329; cessione di carrelli aventi costo storico di Euro 4.044;
- Mobili e arredi: acquisto di un armadio per Euro 625;
- Hardware e macchine ufficio: acquisti di due smartphone e un pc per Euro 2.987.

Alla fine dell'esercizio risultano pertanto i seguenti raggruppamenti, con evidenziato il valore contabile netto:

- Costruzioni leggere: Euro 2.966;
- Impianti e macchinari (Impianti generici, Impianto fotovoltaico): Euro 46.447;
- Attrezzature industriali e commerciali (Attrezzatura varia): Euro 104.410;
- Altri beni (Mobili e arredi ufficio, Automezzi, Hardware e macchine ufficio, ): Euro 51.463.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Risultano iscritte le seguenti immobilizzazioni finanziarie:

- Partecipazione del 100% in Sviluppo Prealpina s.r.l.: Euro 1.079.682

La voce riporta il conferimento iniziale al capitale sociale (Euro 10.000), un successivo versamento in conto capitale (Euro 1.000.000) e gli oneri connessi per il compimento dell'operazione (Euro 69.682).

- Partecipazione del 25% in Villa Dr. L. Tomasi - s.r.l.: Euro 1.843.887

La voce riporta il prezzo di acquisto della partecipazione come da atto di compravendita del 22/12/2016.

- Finanziamenti a società controllate (Sviluppo Prealpina s.r.l.): Euro 1.035.000

Trattasi di un finanziamento erogato nell'anno 2016 per sostenere lo sviluppo dell'attività della società controllata.

- Crediti assicurativi TFM amministratore: Euro 151.000

Si rileva l'incremento di Euro 12.000.

- Partecipazione Credito Trevigiano BCC: Euro 1.033

Trattasi delle partecipazioni acquisite nel Credito Trevigiano - Banca di Credito Cooperativo.

- Deposito cauzionale bombole: Euro 41

La voce è invariata rispetto all'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	716.178	1.324.112	139.041	2.179.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	579.521	1.130.004		1.709.525
Valore di bilancio	136.657	194.108	139.041	469.806
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	71.609	83.885	3.971.602	4.127.096
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.044	-	4.044
Ammortamento dell'esercizio	40.320	72.707		113.027
Altre variazioni	-	4.044	-	4.044
Totale variazioni	31.289	11.178	3.971.602	4.014.069
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	787.787	1.403.952	4.110.643	6.302.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	619.841	1.198.666		1.818.507
Valore di bilancio	167.946	205.286	4.110.643	4.483.875

## Attivo circolante

### RIMANENZE

Le rimanenze di magazzino per materiale di consumo ammontano a Euro 12.970.

### CREDITI

I crediti presenti in bilancio sono pari a Euro 598.342, di cui Euro 614 scadenti oltre l'esercizio successivo. In dettaglio:

- Crediti verso clienti: Euro 308.744;
- Crediti tributari: Euro 20.415;
- Imposte anticipate: Euro 646;
- Crediti per anticipo canoni locazione: Euro 250.000;
- Altri crediti: Euro 18.537.

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 687.511 e comprendono:

- Depositi bancari: Euro 680.581;

- Assegni: Euro 6.798;
- Denaro in cassa: Euro 132.

## **RISCONTI ATTIVI**

Risultano contabilizzati risconti attivi per Euro 35.823 così dettagliati:

- Locazioni beni: Euro 817;
- Canone Binotto: Euro 11.183;
- Spese e canoni di manutenzione: Euro 6.434;
- Pubblicità: Euro 660;
- Assicurazioni: Euro 15.213;
- Altri: Euro 1.516.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

Il Capitale Sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in Euro 31.200.

La Riserva legale ammonta a Euro 49.431.

Nel Patrimonio Netto la voce Altre riserve, valorizzata per Euro 1.015.567, è costituita da:

- Versamenti c/aumento capitale sociale: Euro 1.000.000;
- Riserva straordinaria: Euro 15.567.

### **Debiti**

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	1.049.834	500.000	500.000	2.509.245	4.059.079

#### **DEBITI ASSISTITI DA PEGNO**

La società ha stipulato in data 22/12/2016 un contratto di finanziamento di Euro 500.000, della durata di 10 anni, con il Credito Trevigiano - Banca di Credito Cooperativo con sede in Vedelago (TV), connesso all'acquisto del 25% delle quote di partecipazione al capitale sociale di Villa Dr. L. Tomasi - s.r.l.

A garanzia del finanziamento ottenuto, la società ha dato in pegno le quote di partecipazione acquistate. Nella tabella sopra esposta, la quota di finanziamento assistito da pegno e con scadenza oltre i 5 anni, pari a Euro 262.459, è riportato sia alla voce "Debiti assistiti da pegni" che alla voce "Debiti di durata residua superiore a 5 anni".

### **DEBITI**

In bilancio risultano debiti per complessivi Euro 4.059.079 così dettagliati:

#### **Entro l'esercizio successivo:**

- Debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi: Euro 1.000.000;
- Debiti v/banche: Euro 182.257;
- Acconti: Euro 689;
- Debiti v/Fornitori: Euro 370.728;
- Debiti tributari: Euro 174.200;
- Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale: Euro 153.247;
- Altri debiti: Euro 307.334.

#### **Oltre l'esercizio successivo:**

- Debiti v/banche: Euro 1.817.743 (di cui Euro 1.049.834 oltre 5 anni);
- Altri debiti (debiti per cauzioni ospiti): Euro 52.881.

#### **DETTAGLIO DEBITI V/BANCHE**

Al fine di finanziare l'acquisto del 25% delle quote di partecipazione al capitale sociale di Villa Dr. L. Tomasi - s.r.l., è stato acceso un finanziamento di Euro 500.000, durata 10 anni e con scadenza dell'ultima rata il 21/12/2026, con il Credito Trevigiano - Banca di Credito Cooperativo con sede a Vedelago (TV). La quota scadente oltre i 5 anni è di Euro 262.459.

A garanzia del debito sono state date in pegno le quote acquistate ed è altresì presente una fideiussione personale del socio Franceschetto Rodolfo.

Inoltre, per esigenze di liquidità, la medesima banca ha concesso un finanziamento chirografario di Euro 1.500.000, durata 10 anni e con scadenza dell'ultima rata il 13/12/2026. La quota scadente oltre i 5 anni è di Euro 787.375.

A garanzia del debito è stato utilizzato un Fondo di garanzia ed è inoltre stata concessa una fideiussione personale del socio Franceschetto Rodolfo.

### **RATEI PASIVI**

Per Euro 1.556 risultano interessi passivi su mutui di competenza dell'esercizio.

### **RISCONTI PASSIVI**

Risultano in bilancio Euro 33.031 per risconti passivi relativi a contributi comunali riconosciuti a fronte di lavori eseguiti presso la Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto, ripartiti contabilmente secondo la durata della concessione.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi riguardano essenzialmente i proventi per le rette degli ospiti e i contributi regionali di cui la società ha diritto. Valorizzati per complessivi Euro 5.999.607, sono così dettagliati:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni, Euro 3.872.279:

- Ricavi per servizi ospiti Prealpina: Euro 2.861.564;
- Ricavi per servizi ospiti Binotto: Euro 949.927;
- Ricavi per servizi poliambulatoriali: Euro 11.050;
- Assistenza domiciliare: Euro 49.738.

Altri ricavi e proventi, Euro 2.127.328;

- Contributi Regione Veneto per non autosufficienti: Euro 1.856.302;
- Rimborsi ospiti: Euro 57.587;
- Rimborsi ULSS: Euro 57.525;
- Plusvalenze patrimoniali: Euro 1.550;
- Sopravvenienze attive: Euro 13.358;
- Contributi c/impianti Comune: Euro 4.719;
- Contributi incentivo occupazione: Euro 30.075;
- Contributi GSE: Euro 19.928;
- Proventi diversi: Euro 13.842;
- Contributi formazione personale: Euro 67.060;
- Altri ricavi: Euro 5.161;
- Arrotondamenti: Euro 221.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione, presenti in bilancio per Euro 5.505.763, risultano così composti:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, Euro 241.840

La voce comprende acquisti alimentari, medicinali e presidi, prodotti per incontinenza, attrezzatura minuta, materiale di consumo, materiale di pulizia, cancelleria e altri acquisti.

Per servizi, Euro 1.723.664

Sono qui contabilizzati i costi per utenze, assicurazioni, pubblicità e promozioni, spese di rappresentanza, compensi professionali e consulenze, spese di pulizie, asporto rifiuti, spese per ristorazione, compensi professionisti afferenti attività, compenso amministratore, accantonamento TFM, canoni e spese di manutenzione, altri costi per servizi vari.

Per godimento di beni di terzi, Euro 481.533

La voce riporta le spese per canoni di locazione immobili, per noleggio di beni e per canoni software.

Per il personale, Euro 2.882.524

Trattasi dei costi relativi a salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi per il personale.

Ammortamenti e svalutazioni, Euro 114.586:

- ammortamento immobilizzazioni immateriali: Euro 40.320;



- ammortamento immobilizzazioni materiali: Euro 72.707;
- svalutazione crediti: Euro 1.559.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci, Euro 10.709:

- Esistenze iniziali: Euro 23.679;
- Rimanenze finali: Euro 12.970.

Oneri diversi di gestione, Euro 50.907

La voce comprende imposte e tasse, valori bollati, sopravvenienze passive, erogazioni liberali, omaggi e altri costi diversi.

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI FINANZIARI

Presenti per Euro 886, sono relativi a interessi attivi bancari.

### ONERI FINANZIARI

Valorizzati per Euro 2.536, comprendono interessi passivi per dilazione imposte e interessi su finanziamenti.

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Contributi formazione del personale	67.060	Contributi Fondo Forte
<b>Totale</b>	<b>67.060</b>	

Voce di costo	Importo	Natura
Imposte esercizi precedenti	5.922	Ravvedimento IRES e IRAP anno 2014
<b>Totale</b>	<b>5.922</b>	

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Per l'esercizio 2016 sono rilevate imposte per complessivi Euro 175.633 così dettagliate:

- IRES corrente: Euro 135.366;
- IRAP corrente: Euro 40.082;
- IRES anticipata: Euro 185.

### DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRES

Risultato prima delle imposte: Euro 492.194

IRES teorica: Euro 135.353

Variazioni in aumento: Euro 35.474

Variazioni in diminuzione: Euro -33.737

Deduzione ACE: Euro -1.692

Imponibile fiscale: Euro 492.239

IRES corrente: Euro 135.366

### DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Differenza tra valori e costi della produzione: Euro 493.844

Costi non rilevanti: Euro 2.884.083  
IRAP teorica: Euro 112.479  
Variazioni in aumento: Euro 213.097  
Variazioni in diminuzione: Euro -1.919  
Deduzioni spettanti: Euro -2.561.364  
Imponibile IRAP: Euro 1.027.741  
IRAP corrente: Euro 40.082

#### IMPOSTE ANTICIPATE

L'obbligatorietà dell'iscrizione in bilancio della fiscalità differita attiva è disciplinata dal principio contabile OIC 25 che ne dispone l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare.

#### SPESE DI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Sulle spese di manutenzione sostenute nel 2015 ed eccedenti i limiti di cui all'art. 102 Tuir per Euro 3.366, sono calcolate imposte anticipate per IRES. In dettaglio il movimento dell'esercizio:

Imposte anticipate iniziali: Euro 831  
Utilizzi dell'esercizio: Euro -185  
Incrementi: Euro 0  
Imposte anticipate finali: Euro 646

Entro l'esercizio successivo: Euro 162  
Oltre l'esercizio successivo: Euro 484

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti impiegati nel corso dell'esercizio è di 95 unità.

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

Il compenso deliberato ed erogato all'Amministratore Unico per l'anno 2016 è pari a Euro 161.881.

	Amministratori
Compensi	161.881

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

	Importo
di cui nei confronti di imprese controllate	4.000.000

#### **FIDEIUSSIONI A SOCIETÀ CONTROLLATE**

A favore della controllata Sviluppo Prealpina s.r.l. è stata rilasciata una garanzia fideiussoria dell'importo di Euro 4.000.000 collegata a un finanziamento del medesimo importo ottenuto dalla società controllata per acquistare il 75% delle quote di partecipazione al capitale sociale di Villa Dr. L. Tomasi - s.r.l. e avente scadenza 21/07/2018.

#### **RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA**

La società ha rilasciato una garanzia fideiussoria di Euro 55.000, a favore del Comune di Cavaso del Tomba (TV), in riferimento alla Convenzione stipulata per l'assegnazione in gestione della Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto. Tale fideiussione ha valenza dal 01/09/2013 al 01/09/2023.

#### **BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA**

Al termine dell'esercizio risultano in possesso della società i seguenti beni di terzi, detenuti a noleggio e valutati complessivamente Euro 122.926:

- Biancheria piana: Euro 69.951;
- Divise personale: Euro 18.627;
- Lavatrici: Euro 20.025;
- Fotocopiatrici: Euro 7.564;
- TV: Euro 1.293;
- Firewall: Euro 5.466.

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

Non si segnalano fatti particolari intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non ha quote proprie ovvero azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e durante l'esercizio non si sono verificati movimenti di acquisto o vendita.

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

L'Amministratore Unico propone di destinare l'utile d'esercizio 2016 di Euro 316.560,73 come segue:

- a Riserva straordinaria, ex art. 2426, comma 1, n. 5, c.c., Euro 2.348,87;
- a distribuzione ai Soci, Euro 314.211,86.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato positivo di Euro 316.561 dopo aver contabilizzato imposte correnti per Euro 175.448 e anticipate per Euro 185, per cui il risultato prima delle imposte è di Euro 492.194.

Il valore della produzione riporta un incremento del 2,6% (+ Euro 153.989) rispetto all'anno precedente e in particolare i ricavi per rette registrano una crescita di Euro 22.144. I costi dell'esercizio evidenziano una riduzione globale di circa l'1,3% e soprattutto i costi per il personale riportano un calo del 4% circa.

Dal punto di vista finanziario, le disponibilità liquide registrano una crescita di Euro 214.365 attestandosi a Euro 687.511. Cresce l'indebitamento verso terzi (banche per Euro 2.000.000 e verso soci per Euro 1.000.000) conseguentemente all'operazione di acquisto delle quote di partecipazione al capitale sociale della società Villa Dr. L. Tomasi - s.r.l., in un'ottica di crescita e ampliamento dell'attività esercitata.

### **CONCLUSIONI**

Signori Soci,

sulla scorta delle informazioni che Vi sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016 e la proposta di destinazione dell'utile.

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cavaso del Tomba, 29 marzo 2017

L'Amministratore Unico  
Dott. Rodolfo Franceschetto

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

---

Il sottoscritto Dott. Mauro Michelini, iscritto al n. 1460/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.