

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: TERME VAL RENDENA SOCIETA' PER AZIONI  
Sede: VIA DAMIANO CHIESA, 2 CADERZONE TERME TN  
Capitale sociale: 92.160,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: TN  
Partita IVA: 01846020228  
Codice fiscale: 01846020228  
Numero REA: 181926  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 960420  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI CADERZONE TERME  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.201	5.596
II - Immobilizzazioni materiali	35.905	27.429
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>37.106</i>	<i>33.025</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	55.854	47.034
II - Crediti	77.980	89.195

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	77.446	88.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	534	439
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	<b>110.222</b>	<b>96.881</b>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>244.056</i>	<i>233.110</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.863</b>	<b>6.589</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>286.025</i>	<i>272.724</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>92.160</b>	<b>92.160</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(13.189)</b>	<b>(18.171)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.903</b>	<b>4.980</b>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>80.874</i>	<i>78.969</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>42.625</b>	<b>33.620</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>156.792</b>	<b>157.488</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	141.108	135.586
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.684	21.902
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.734</b>	<b>2.647</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>286.025</i>	<i>272.724</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	410.589	325.633
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	17.878	54.749
altri	7.300	3.217
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>25.178</i>	<i>57.966</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>435.767</i>	<i>383.599</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.182	14.170
7) per servizi	178.436	141.983
8) per godimento di beni di terzi	13.280	13.268

	31/12/2022	31/12/2021
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	147.510	134.566
b) oneri sociali	34.514	39.049
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.189	11.374
c) trattamento di fine rapporto	13.525	10.380
e) altri costi	1.664	994
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>197.213</i>	<i>184.989</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	7.993	7.712
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.395	4.397
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.598	3.315
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>7.993</i>	<i>7.712</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.820)	2.950
14) oneri diversi di gestione	19.768	11.822
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>432.052</i>	<i>376.894</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.715</b>	<b>6.705</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	50	9
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>50</i>	<i>9</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>50</i>	<i>9</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.637	1.734
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.637</i>	<i>1.734</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.587)</i>	<i>(1.725)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>2.128</b>	<b>4.980</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	225	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>225</i>	<i>-</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.903</b>	<b>4.980</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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

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

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

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

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

Si illustra brevemente l'andamento delle varie attività svolte:

### Premessa

#### **Le tensioni internazionali, l'inflazione e la prevedibile evoluzione della situazione economica.**

Come certificato dall'Istat, l'economia italiana ha registrato, nel corso del 2022, una decisa crescita trascinata dalla domanda nazionale, mentre la domanda estera è stata condizionata dalle tensioni internazionali e dai problemi legati alla catena delle forniture. Il 2022 è stato caratterizzato, inoltre, dal rally del tasso di inflazione, spinto in modo determinante dall'andamento dei prezzi delle materie prime energetiche.

Tale situazione, già presente sul finire del 2021, si è ulteriormente aggravata a seguito delle tensioni internazionali dovute all'invasione militare dell'Ucraina da parte della Federazione Russa, avvenuta nel mese di febbraio 2022. Le conseguenti sanzioni internazionali hanno avuto l'effetto di un ulteriore shock inflazionistico sui prezzi di materie prime, forniture energetiche e commodities provenienti dai paesi belligeranti. I mercati si sono dimostrati in grado di assorbire il colpo e ci si attende un'inversione di rotta del trend di crescita dei prezzi a partire dal 2023.

Nei primi mesi del 2023 preoccupano le dinamiche al rialzo dei tassi di inflazione e dei tassi di interesse. Quest'ultimo aspetto, al momento, non appare particolarmente rilevante essendo, l'utilizzo del capitale di debito, da parte della società, molto limitato. Si ritiene che solo con inerzia a tali ultimi aspetti e non dal punto di vista operativo la nostra società potrà essere influenzata dalle conseguenze di quanto sopra esposto.

Detto ciò sulla scorta delle informazioni ad oggi disponibili ovvero conosciute, si evidenzia che per gli esercizi successivi a quello in corso non si prevedono impatti negativi rilevanti e significativi sulla società, derivanti dalla grave situazione sopravvenuta:

- in merito all'insorgenza di rischi aziendali attesi e all'evoluzione dell'attività;
- sulla situazione finanziaria;
- sulla prosecuzione della continuità aziendale.

### Andamento complessivo

L'esercizio 2022 si mantiene in sostanziale equilibrio nonostante gli effetti nefasti dell'impennata incontrollata dei prezzi delle materie energetiche. L'emergenza nazionale legata alla pandemia Covid19, revocata in data 31 marzo 2022, non ha avuto particolare rilevanza sull'esercizio 2022, salvo alcuni accorgimenti per la regolazione dell'afflusso della clientela, ormai divenuti una prassi organizzativa consolidata.

Il volume d'affari della società è tornato, durante l'esercizio, sostanzialmente ai livelli pre-pandemia, pur scontando il perdurare della chiusura della piscina collocata nella parte alta del Borgo della Salute a completamento dell'offerta di servizi legati al wellness. La scelta di mantenere la chiusura della piscina è stata dettata dai costi energetici che, come già ricordato, nella primavera del 2022 e fino a fine anno, hanno subito spinte al rialzo che in Europa non si vedevano dai

tempi della crisi di Suez. L'apertura della piscina avrebbe significato andare in contro a costi energetici, già di per sé alti, quadruplicati. A titolo meramente esemplificativo, il costo medio del kW/h per il terzo trimestre 2019, per un cliente business del settore alberghiero era di circa 7 centesimi di euro. Nell' stesso periodo del 2022 tale valore era di circa 55 centesimi.

Nell'esercizio 2022 sono stati via via in ripresa sia i ricavi legati al comparto curativo del centro termale sia quelli legati ai servizi votati al wellness nella sua accezione generalmente riconosciuta. All'equilibrio economico finanziario hanno concorso anche aiuti ricevuti dagli enti pubblici, in parte ancora legati alla crisi pandemica: contributo ristori sanità a parziale copertura del budget da ticket per servizi in convenzione con A.P.S.S. (euro 10.406), contributo da Comune di Caderzone in applicazione del DPCM 24/09/2020 (euro 3.015), credito di imposta legato al caro energia (euro 4.457).

### **Settore cure termali convenzionate S.S.N. e visite specialistiche**

Il settore delle cure termali in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale è tornato ai livelli pre-Covid e il trend è in costante aumento giacché si segnala un sempre maggiore interesse verso i servizi sanitari forniti presso la nostra struttura che, sempre di più, vanno ad integrare -e in alcuni casi a sostituire- i servizi erogati presso le strutture sanitarie pubbliche.

### **Settore reparto estetica, centro wellness e settore erboristeria**

Le attività del centro estetico/massaggi hanno dimostrato una buona tenuta. Seppur con le dovute tutele l'attività è sempre proseguita in modo molto soddisfacente. Più complessa la situazione del centro wellness: a partire dall'autunno 2021 e fino allo stesso periodo del 2022 il centro wellness ipogeo ha funzionato con la formula della "private spa", per riprendere a funzionare con le modalità tradizionali solo a partire dal periodo natalizio 2022.

### **Valutazione della continuità aziendale**

Il concetto di continuità aziendale è sancito dall'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) c.c. rubricato "principi di redazione del bilancio" ove è previsto che "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività".

Ciò comporta che l'organo amministrativo effettui una valutazione prospettica, constatando la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Si ritiene dunque che, in applicazione di detta disciplina ordinaria, rispetto ad un orizzonte temporale di dodici mesi a partire dalla chiusura dell'esercizio, sia assente la probabilità che si manifesti una delle cause di scioglimento previste dall'art. 2484 del codice civile.

Sulla scorta di ciò, ritenendo permanere la capacità dell'impresa di continuare ad operare nei successivi dodici mesi, l'organo amministrativo ha redatto il bilancio 2022 secondo le disposizioni del codice civile e degli OIC nella prospettiva della continuità aziendale.

### **Deroghe agli ammortamenti**

Per le imprese che non adottano i principi contabili internazionali (IAS/IFRS), il D.L. n. 104/2020 prevede la possibilità di derogare all'art. 2426, comma 2 del c.c., in quanto viene concessa la possibilità di sospendere, fino al 100%, le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, e delle immobilizzazioni immateriali. Tale possibilità è stata estesa anche ai bilanci chiusi al 31/12/2021 dal D.L. n. 228/2022 e da ultimo ai bilanci chiusi al 31/12/2022 dal D.L. n. 4/2022.

La società non ha aderito a tale possibilità di deroga.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5, e all'art. 2423-bis, comma 2, codice civile.

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

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis, c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter c.c., si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

### **Criteri di valutazione**

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

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

### **Altre informazioni**

#### **Informativa sull'andamento aziendale**

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 1.903.

#### **Valutazione poste in valuta**

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

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 c.c. e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Introduzione

#### Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce all'altra.

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3, c.c. in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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

Descrizione beni	Costo storico al 31/12/21	F.do al 31/12/21	Incrementi	Amm.to 2022	F.do al 31/12/22	Valore netto al 31/12/22
Software	800	800			800	0
Migliorie su beni di terzi	32.785	28.489		4.295	32.784	1
Spese pluriennali varie	3.932	3.932			3.932	0
Marchi	1.800	500		100	600	1.200
<b>TOTALE IMM. IMMATERIALI</b>	<b>39.317</b>	<b>33.721</b>	<b>0</b>	<b>4.395</b>	<b>38.116</b>	<b>1.201</b>

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote % DM 31.12.88	Aliquote % UTILIZZATE 2022
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	10%
Attrezzatura	12,5%	6,25%
Impianti telefonici	20%	10%
Mobili e arredi	10%	5%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di durata delle stesse.

Le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà in quanto, dopo alcuni anni di attività si stima che la vita utile residua di tali immobilizzazioni sia superiore a quella prevista dal D.M. 31/12/1998.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà.

Nella tabella che segue si riportano le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali:

Descrizione beni	Costo storico al 31/12/21	F.do al 31/12/21	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2022	F.do al 31/12/22	Valore netto al 31/12/22
Macchine d'ufficio elettr.	6.605	4.492			400	4.892	1.713
Attrezzature	71.326	46.757	11.758		2.817	49.574	33.510
Impianti telefonici	315	315				315	0
Mobili e arredi	1.300	553			65	618	682
<b>TOTALE IMM. MATERIALI</b>	<b>79.546</b>	<b>52.117</b>	<b>11.758</b>		<b>3.282</b>	<b>55.399</b>	<b>35.905</b>

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3, c.c. in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

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

## Attivo circolante

### Introduzione

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

### Rimanenze

#### Introduzione

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Le rimanenze finali al 31/12/2022 sono valorizzate al costo di acquisto e risultano pari a complessivi euro 55.854 contro i complessivi euro 47.034 del 2021.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

I crediti risultano suddivisi come di seguito specificato:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione netta	entro l'esercizio	oltre l'esercizio
Fatture da emettere	3.872	7.496	-3.624	3.872	
Clienti	33.417	27.992	5.425	33.417	
Depositi cauzionali vari	10.000	10.000		10.000	
Crediti diversi	1.887	714	1.173	1.887	
Credito vs Comune di Caderzone Terme	20.896	17.881	3.015	20.896	
Credito Vs Invitalia	1.200	22.200	-21.000	1.200	
Dipendenti c/arrottondamenti	4	4		4	
Corrispettivi da incassare		379	-379		
Erario c/liquidazioni IVA	101		101	101	
Erario c/ritenute su redditi lav.dipendente	136		136	136	
Erario c/crediti d'imposta dipendenti	2.515	667	1.848	2.515	
Credito d'imposta sanificazione e acq. DPI	452	452		452	
Credito d'imposta 6% investimenti beni strum.	1.163	732	431	630	534
Credito d'imposta 10% investimenti beni strum.	143	143		143	
Credito d'imposta su comm. pag. elettronici		495	-495		
Credito d'imposta energia	2.141		2.141	2.141	

Ritenute d'acconto su interessi attivi	13	2	11	13	
Altre ritenute subite	0	38	-38	0	
Erario c/IRES	40		40	40	
<b>TOTALE</b>	<b>77.980</b>	<b>89.195</b>	<b>-11.215</b>	<b>77.447</b>	<b>534</b>

Tutti i crediti esposti sono considerati ragionevolmente esigibili sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente bilancio.

Si informano i Signori soci, in ottemperanza al punto 6 dell'art. 2424 c.c., che non esistono crediti di durata residua ultraquinquennale.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore 31/12/2022	Valore 31/12/2021	Variazione
Disponibilità liquide	110.222	96.881	13.341
Ratei e risconti attivi	4.863	6.589	1.726

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 110.222 rispetto ad euro 96.881 dell'esercizio precedente.

I risconti attivi ammontano ad euro 4.863 rispetto ad euro 6.589 dell'esercizio precedente.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

#### Introduzione

Il capitale sociale al 31/12/2022 risulta essere sottoscritto e versato per euro 92.160.

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

Descrizione Voce	Valore al 31/12/21	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/22
Capitale sociale	92.160			92.160

Altre Riserve		2		2
Perdite portate a nuovo	-18.171		4.980	-13.191
Utile/perdita esercizio	4.980	1.903	-4.980	1.903
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>78.969</b>	<b>1.905</b>	<b>0</b>	<b>80.874</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	92.160	Capitale	B	-
Perdite portate a nuovo	-13.191			
<b>Totale</b>	<b>78.969</b>			
Quota non distribuibile	92.160			
Residua quota distribuibile	-			

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce la possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

## Debiti

### Introduzione

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa.

Di seguito si riporta la composizione dei debiti:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione netta	entro l'esercizio	oltre l'esercizio
Mutuo La Cassa Rurale	21.902	25.000	-3.098	6.218	15.684
Fatture da ricevere	29.049	21.876	7.173	29.049	
Fornitori	19.929	22.063	-2.134	19.929	
Erario c/IVA		3.753	-3.753		
Erario c/ritenute dipendenti		2.676	-2.676		
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	948	1.241	-293	948	
Erario c/imposte sostitutive TFR	381	155	226	381	
Debito vs INPS	3.472	5.224	-1.752	3.472	

Debito vs F.do Prev.Complem.	886	2.136	-1.250	886	
Debito vs Inail	159	189	-30	159	
Debito vs Comune Caderzone	54.521	44.521	10.000	54.521	
Debiti tributari	225		225	225	
Debiti diversi		1.607	-1.607		
Dipendenti c/retribuzioni	13.885	13.276	609	13.885	
Debiti vs dipendenti ferie rol permessi	11.435	13.676	-2.241	11.435	
Banche c/partite passive da liquidare		95	-95		
<b>TOTALE</b>	<b>156.792</b>	<b>157.488</b>	<b>-696</b>	<b>141.108</b>	<b>15.684</b>

I debiti oltre i 12 mesi ammontano ad euro 15.684. Si tratta di un mutuo agevolato ai sensi del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23 (Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese [...]), concesso dalla Cassa Rurale Adamello Giudicarie Valsabbia e Paganella, per far fronte alle esigenze di liquidità nell'ambito degli interventi di sostegno all'economia durante l'emergenza Covid19. Stipulato nel giugno del 2020, il contratto di mutuo prevede due anni di pre-ammortamento.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

##### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6, c.c. si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

#### Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore 31/12/2022	Valore 31/12/2021	Variazione
Ratei e risconti passivi	5.734	2.647	3.087

I ratei e i risconti passivi ammontano ad euro 5.734 rispetto ad euro 2.647 dell'esercizio precedente.

## Nota integrativa, conto economico

##### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

## Valore della produzione

---

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

## Costi della produzione

---

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

---

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n.15 c.c.

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

---

### Introduzione

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

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

---

### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Per l'esercizio 2022 nulla è stato rilevato a titolo di imposta corrente Ires mentre per quanto riguarda l'Irap l'imposta è pari ad euro 225.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

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

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

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

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	2	5	7

### Compensi al revisore legale o società di revisione

#### Introduzione

I compensi spettanti ai sindaci e al revisore contabile per l'anno 2022 sono pari ad euro 9.360, mentre non sono stati erogati compensi agli amministratori.

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

#### Introduzione

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

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

#### Commento

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del comma 1 dell'art. 2427 c.c.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del comma 1 dell'art. 2427 c.c.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

---

### Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si precisa che è in corso da novembre 2013 con il Comune di Caderzone "l'affidamento della concessione di servizi per la gestione del Compendio Termale e Centro Wellness"; la scadenza originaria era fissata per il 31/12/2022. In relazione all'emergenza pandemica ed ai successivi shock esogeni cui l'economia nazionale ed internazionale è stata soggetta, l'Amministrazione Comunale di Caderzone ha deciso, di comune accordo con la Società, di prorogare a tutto il 2023 l'affidamento in concessione del compendio termale. La decisione è stata altresì dettata dall'esigenza di far coincidere il nuovo contratto di concessione, che avrà decorrenza a partire dal 01/01/2024, con il rinnovo della concessione mineraria in forza della quale l'Amministrazione può bandire l'utilizzo della Fonte Sant'Antonio, posta a monte dell'abitato di Caderzone.

La società quindi gestirà la struttura termale anche nel prossimo esercizio, con un introito annuo pari ad euro 70.000.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

---

### Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

### Commento

Si specifica che successivamente alla data di bilancio, non si sono verificati/e:

- operazioni di natura straordinaria (fusioni, scissioni, conferimenti ecc.) deliberate dopo la chiusura dell'esercizio;
- piani di dismissione di attività;
- acquisti o cessioni di un'azienda o rami;
- distruzione di impianti, macchinari, merci in seguito a incendi, inondazioni o altre calamità naturali;
- piani di ristrutturazione;
- emissione di prestiti obbligazionari;
- aumenti di capitale;
- assunzione di rilevanti impegni contrattuali;
- significativi contenziosi (contrattuali, legali, fiscali) sorti dopo la chiusura dell'esercizio;
- fluttuazioni anomale significative dei valori di mercato delle attività di bilancio;
- investimenti significativi;
- inizi di collaborazioni rilevanti.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

---

### Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

---

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

### Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Caderzone Terme e che di tale situazione è stata data la pubblicità prevista dalla legge. La società, a norma dell'articolo 2497-bis c.c., ha acquisito l'ultimo bilancio approvato dal Comune di Caderzone Terme ma, trattandosi di un ente pubblico, nella presente nota integrativa tale bilancio non viene riportato.

## Azioni proprie e di società controllanti

---

### Introduzione

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 c.c., si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie e azioni o quote dell'ente controllante.

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

---

### Commento

L'articolo 1, comma 125 e segg. della Legge 4 agosto 2017, n. 124 prevede che, a partire dall'esercizio finanziario 2018, i soggetti che abbiano ricevuto l'effettiva erogazione, nell'esercizio, di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria siano obbligati a darne evidenza nella nota integrativa, sul proprio sito web istituzionale o analoghi portali digitali.

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha percepito aiuti in denaro o in natura che integrino le caratteristiche summenzionate.

Si da evidenza, inoltre, che "aiuti di stato" concessi alla società, a partire dall'esercizio 2017 sono pubblicati sul portale dedicato del Registro Nazionale degli aiuti di Stato, liberamente consultabile all'indirizzo web <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

Per massima trasparenza e completezza di informazione, di seguito si elencano le principali entrate, registrate nel corso dell'esercizio, ancorché non ascrivibile alla menzionata norma di cui al primo paragrafo e, in alcuni casi, incassati materialmente nell'esercizio 2022:

COMUNE DI CADERZONE TERME, codice fiscale 00293350229

Affidamento della concessione di servizi per la gestione del "Complesso termale e Centro Wellness" di data 30.12.2013

euro 17.643,84 incasso in data 02.02.2022 riferimento ft 6PA dd 31.12.2021

euro 17.260,27 incasso in data 16.04.2022 riferimento ft 9PA dd 01.04.2022

euro 17.452,05 incasso in data 03.08.2022 riferimento ft 14PA dd 01.07.2022

euro 17.643,84 incasso in data 31.10.2022 riferimento ft 18PA dd 01.10.2022

CONTRIBUTI NAZIONALI LEGATI ALL'EMERGENZA COVID19

Erario/Agenzia delle Entrate

Euro 10.405,78 Contributo f.do perduto Covid decreto Ristori Sanità

Di ulteriori aiuti ricevuti dall'ente pubblico, non soggetti ad evidenza obbligatoria in questa sezione, si è già dato conto nelle premesse.

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

---

### **Commento**

Alla luce delle considerazioni dinanzi effettuate l'organo amministrativo Vi sottopone per la sua approvazione il bilancio al 31/12/2022 e propone di destinare l'utile d'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Commento**

---

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Caderzone Terme, 30.03.2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Amadei Tiziano

F.to Amadei Tiziano