

## **PEJO TERME NATURA S.R.L.**

Sede in VIA DELLE ACQUE ACIDULE, 3 - 38024 PEIO (TN)  
Codice Fiscale 02029900228 - Numero Rea TN 000000195367  
P.I.: 02029900228

Capitale Sociale Euro 12.000 i.v.

Forma giuridica: Srl

Settore di attività prevalente (ATECO): 960420

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: COMUNE DI PEIO

Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 30-04-2015**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	30-04-2015	30-04-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	82.751	80.099
Ammortamenti	73.147	66.089
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	9.604	14.010
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	137.856	132.882
Ammortamenti	73.423	63.460
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	64.433	69.422
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.600	2.600
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.600	2.600
Totale immobilizzazioni (B)	76.637	86.032
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	25.754	29.287
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.020	100.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.301	9.301
Totale crediti	84.321	109.942
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.000	11.999
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	741	837
Totale attivo circolante (C)	122.816	152.065
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	6.681	3.693
Totale attivo	206.134	241.790
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000	12.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	117	0
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.215	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.460	2.332
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	1.460	2.332
Totale patrimonio netto	15.791	14.330
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	2.151
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.984	212.089
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	13.172
Totale debiti	185.984	225.261
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	4.359	48
Totale passivo	206.134	241.790

**Conto Economico**

	30-04-2015	30-04-2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	735.761	655.069
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	95.000	116.450
altri	3.180	19.553
Totale altri ricavi e proventi	98.180	136.003
Totale valore della produzione	833.941	791.072
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.121	39.376
7) per servizi	421.582	397.078
8) per godimento di beni di terzi	30.098	29.177
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	208.955	192.748
b) oneri sociali	62.233	61.904
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.267	12.395
c) trattamento di fine rapporto	13.267	12.395
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	284.455	267.047
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.022	17.514
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.059	7.059
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.963	10.455
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.022	17.514
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.533	13.618
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	27.015	12.581
Totale costi della produzione	823.826	776.391
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	10.115	14.681
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	29	17
Totale proventi diversi dai precedenti	29	17
Totale altri proventi finanziari	29	17
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	2.607	3.847
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.607	3.847
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.578)	(3.830)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	(1)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>7.537</b>	<b>10.850</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.077	8.518
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

---

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.077	8.518
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.460	2.332

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 30-04-2015

### Nota Integrativa parte iniziale

#### PREMESSA

Spett.li Soci,

il bilancio chiuso al **30.04.2015** è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo dell'eventuale Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- **la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, fornendo al seguito le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428:**

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. Il valore dal passato esercizio è rimasto invariato in €uro 2.143= per le spese di costituzione iniziale della società. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti ed al termine dell'esercizio risultano completamente ammortizzate.

I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi. Con riferimento alle spese di pubblicità da ammortizzare sono stati imputati all'attivo nei precedenti esercizi di iniziale attività, per un totale di €uro 12.880= così suddivisi: spese per servizi fotografici per €uro 3.360= ed €uro 1.680=, spese per acquisto sito Internet dalla precedente gestione per €uro 5.480=, e spese pubblicitarie ad utilità pluriennale per €uro 2.360=; questi costi sono stati completamente ammortizzati precedentemente alla chiusura del presente bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2011/2012 è stata programmata e sostenuta una campagna pubblicitaria straordinaria volta a far conoscere e pubblicizzare la nuova struttura completamente ristrutturata ed ampliata, con l'offerta dei nuovi servizi implementati per la riabilitazione motoria in acqua, il nuovo percorso flebologico, la nuova fangoterapia ed il rinnovato centro "wellness"; tale campagna pubblicitaria realizzata anche in collaborazione con la società di promozione turistica "Trentino Spa" della Provincia Autonoma di Trento, per i suoi contenuti sostanziali e per le strategie a medio/lungo termine, è stata considerata un investimento pluriennale straordinario ed i relativi costi per complessivi €uro 28.621= sono

stati capitalizzati nell'esercizio di sostenimento e vengono ammortizzate in cinque esercizi; al termine del presente esercizio residuano per tale voce complessivamente €uro 5.724= ancora da ammortizzare, pari all'ultima quota del 20% ancora da ammortizzare.

I costi di pubblicità e dei materiali pubblicitari ricorrenti e transitati invece nel conto economico dell'esercizio, sono stati complessivamente nell'esercizio pari ad €uro 11.734=, ( *dei quali €uro 3.366= per materiali pubblicitario, €uro 8.368= di costi pubblicitari e di promozione vera e propria*), e si riferiscono interamente a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, e costi per materiale pubblicitario distribuito nell'esercizio, i quali seppure di notevole importo non possono essere considerati di utilità pluriennale ma vengono imputate interamente a costi d'esercizio; il materiale pubblicitario ancora giacente al termine dell'esercizio è stato inventariato e ne segue approfondita menzione in commento alle giacenze di magazzino nella sezione dedicata all'attivo circolante.

I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi; nell'esercizio non sono stati sostenuti investimenti a tale titolo.

Il **costo del software** è ammortizzato in cinque anni. Nel primo esercizio di attività è stato acquisito in licenza d'uso il software gestionale specifico delle attività termali "Elic Salus" per valore di €uro 2.240=, poi integrato negli anni sino ad €uro 2.884= e che residuano ancora da ammortizzare al termine dell'esercizio per €uro 107=. Nel bilancio 2013/2014 è stato apportato un sostanziale aggiornamento di tale software gestionale per un costo di €uro 3.360=, ed al termine dell'esercizio residua ancora da ammortizzare per €uro 1.227=.

I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione; nell'esercizio non sono stati sostenuti investimenti a tale titolo.

Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono:

- spese di manutenzioni straordinarie sostenute nei passati esercizi per €uro 18.594= e riferite agli interventi di manutenzione straordinaria effettuate sulla struttura del Comune di Peio, sono stati ammortizzati in cinque esercizi in quanto la durata del contratto di locazione eccede tale periodo, e sono già stati interamente ammortizzati prima del presente bilancio;
- gli altri oneri pluriennali vari ed iniziali per un totale di €uro 11.617=; tra tali oneri ad utilità pluriennale i più significativi sono: aumento di potenza elettrica installata per il funzionamento delle due nuove saune per €uro 3.059=, lo studio di valutazione della radioprotezione anti "radom" per €uro 2.081 ed il documento di valutazione dei rischi previsto dalla Legge 626/94 per €uro 2.404=, ed €uro 2.524= sostenuti per il progetto e l'integrazione del sito web. Tali oneri pluriennali sono ammortizzati in cinque esercizi e già precedentemente al presente bilancio risultano interamente ammortizzati.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore se rivalutato in base a disposizioni di legge sarebbe esposto all'apposito prospetto che si omette in assenza di rivalutazioni di sorta.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene.

Non sono state effettuate acquisizioni aziendali sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si

riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi mentre quelli su beni di terzi sono stati già indicati alla precedente lettera B I.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988 , aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), ridotte alla metà per l'utilizzo stagionale e non continuativo della struttura; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote testé indicate sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nell'esercizio sono stati investiti complessivamente €uro 4.975= in nuovi beni strumentali, con delle modeste integrazioni alle dotazioni esistenti e come indicato nel registro dei beni ammortizzabili tenuto dalla società ai sensi di Legge ed a cui si fa riferimento per il dettaglio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	dal 6% al 15,0%
Attrezzature industriali e commerciali	al 7,5%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	dal 15% al 25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	dal 7,5 % al 10%
Biancheria	al 10%
Registratori di cassa	al 12,5%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a €uro 516,46 e di ridotta vita utile possono essere completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Data la notevole quantità di tali beni minori acquisiti nel corso degli anni di attività, sono stati tutti considerati ad utilità pluriennale e sono stati considerati ammortizzabili con una quota del 7,5%, ridotta del 50% per l'esercizio di entrata in funzione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione**, (art. 2426 n. 1).

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna **perdita durevole** di valore e non sono state operate svalutazioni, (art. 2426 n. 3).

La società rappresenta nel presente bilancio un importo di €uro 2.600= relativo alla partecipazione societaria nella società APT Spa con sede in Malè, che è da considerare quali immobilizzazione finanziaria. Le altre partecipazioni in altre imprese sono state classificate nell'attivo circolante come di seguito indicato.

## TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Nell'esercizio non sono stati acquisti titoli di questa natura.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) I - Rimanenze

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate in base al costo di acquisto determinato secondo FIFO. Nel rispetto del principio della prudenza stabilito dal n. 9 dell'articolo 2426 cod. civ., il valore attribuito in base al criterio del costo, applicato nella valutazione dei suddetti beni, è risultato inferiore al relativo valore desumibile dell'andamento del mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

La valutazione delle rimanenze, operata con i suddetti criteri, non ha determinato differenze apprezzabili rispetto ad una loro valutazione ai costi correnti.

Per una più precisa valorizzazione delle rimanenze in riferimento al loro costo complessivo effettivo ed in relazione alla quota di iva indeducibile conseguente all'applicazione del "Prorata" causato dalle operazioni sanitarie attive esenti da Iva, il valore delle rimanenze è stato incrementato di tale quota di iva indeducibile per il 72%, come da dichiarazione annuale presentata per l'anno solare 2014, e corrispondente al 15,84%, (22% x 72%).

Le rimanenze indicate al termine dell'esercizio per un importo totale di €uro **25.754=**, sono analiticamente così suddivise:

Materiale pubblicitario	1.289=
Merci e prodotti vari destinati alla vendita	6.715=
Merci bar	988=
Merci e materiali di consumo e per la produz. di servizi	7.791=
Prodotti piscina e bagno turco	2.554=
Materiali per pulizie	2.230=
Materiali di cancelleria	149=
Materiali accessori per manutenz. e riparazioni	1.026=
Fanghi in maturazione	2.711=

Imballaggi per prodotti cosmetici	301=
<b>TOTALE</b>	<b>25.754=</b>

### Lavori in corso su ordinazione (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, n. 11)

Non vi sono lavori in corso su ordinazione.

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza. Nell'esercizio sono stati portati a perdite su crediti le fatture emesse nella stagione invernale 2008 nei confronti dell'Agenzia Estera CHS Tour Services Ltd per €uro 2.536=, nei confronti della ditta che ha effettuato i lavori di ristrutturazione Tessarolo Srl in liquidazione per €uro 1.973=, e del credito riferito alla fattura n. 83/2008 per €uro 1.347=, che sono da considerare inesigibili. Non vi sono a bilancio altri crediti che possano essere considerati di dubbia esigibilità o in "sofferenza".

### C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione**. La società possiede una partecipazione di nominali €uro 7.000= nella società Pejo Funivie Spa con sede in Peio e gestore degli impianti funiviari della località, e nell'esercizio

2013/2014 si è consorziata con il locale Consorzio Turistico Pejo 3000 con una quota di €uro 5.000=.

## TITOLI

La società non ha a bilancio titoli di sorta.

## C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria. Alla chiusura dell'esercizio la società dispone di disponibilità liquide per €uro 741=, e sono rappresentate dalle giacenze di cassa per €uro 697= dalle giacenze di valori bollati per €uro 4=, e dei "Vuochers Inps" per €uro 40=. Il saldo del conto corrente bancario presso la locale Cassa Rurale risulta negativo al termine dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

## Disaggio su prestiti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7; art. 2426, n. 7)

La società non ha emesso prestiti obbligazionari.

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Non si è ravvisata nell'esercizio la necessità di istituire fondi rischi di nessun genere.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi spettanti per i rimborsi Apss dei termandi convenzionati, sono contabilizzati per competenza anche se l'incasso finanziario si concretizza anche alcuni mesi dopo l'erogazione delle prestazioni a seguito delle elaborazione dei dati da parte della APSS.

## Dividendi

La società non ha contabilizzati nell'esercizio dividendi.

## Conversione dei valori in moneta estera

(documento n. 26 dei principi contabili nazionali, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi alle eventuali operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1.	Imposte correnti	(-)	- 6.077=
2.	Variation delle imposte anticipate	(+/-)	
3.	Variation delle imposte differite	(-/+)	
4.	Imposte sul reddito dell'esercizio	(-1+/-2-/+3)	- 6.077=

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa fiscale vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le imposte liquidate nel Modello Unico Società di Capitali Modello Unico/2015, *come da normativa fiscale in relazione al presente esercizio*, ammontano ad Euro 6.077=, (IRES 96=, IRAP 5.981=). Il reddito imponibile Ires dell'esercizio è ridotto per l'80% dalle perdite fiscali prodotte nei precedenti esercizi e riportabili per i successivi.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nel precedente esercizio 2012/2013 non sono state rilevate nel bilancio le imposte anticipate sulle perdite fiscali prodotte nel bilancio chiuso al 30.04.2013, che sarebbero state riportabili ai fini fiscali per i cinque anni successivi, perché non vi era la ragionevole certezza di poter produrre utili futuri tali da poter riassorbire le imposte teoriche con l'utilizzo fiscale delle perdite pregresse ed il proporzionale risparmio di imposta; la perdita fiscale prodotta nell'esercizio 2012/2013 residua come riportabilità dopo il presente esercizio per Euro 111.173= per il parziale riassorbimento già operato in riduzione dell'80% dell'imponibile Ires.

Se tali imposte anticipate derivanti dal possibile futuro utilizzo delle perdite fiscali riportabili fossero state rilevate nel presente esercizio chiuso al 30.04.2015, sull'importo di Euro 111.173= delle perdite fiscali residue prodotte in precedenza ed ancora disponibili per il loro riporto ed utilizzo futuro nei prossimi esercizi in abbattimento dell'80% dell'imponibile Ires, avrebbero portato ad una iscrizione nelle attività alla voce delle "imposte anticipate" e nel conto economico come componente positivo non tassabile, di un importo di Euro 30.573=, pari al 27,50% del possibile utile fiscale soggetto ad IRES abbattibile con le perdite fiscali pregresse e riportabili, ed il risultato dell'esercizio sarebbe stato un utile di Euro 32.033=, invece che di Euro 1.460=.

Come sopra indicato, dato che non vi è la certezza societaria di produrre tali utili futuri nei prossimi quattro esercizi da abbattere con il riporto delle perdite fiscali del 2012/2013, non si è ritenuto di iscrivere poste di tale rilevanza nell'attivo del bilancio perché basate su mere ipotesi prive della ragionevole certezza richiesta.

**Nota Integrativa Attivo**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali come già indicato, sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.143	41.501	6.244	30.211	80.099
Ammortamenti ( Fondo ammortamento)	2.143	30.053	3.682	30.211	66.089
Valore di bilancio	-	11.448	2.562	-	14.010
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.652	2.652
Ammortamento dell'esercizio	-	5.724	1.335	-	7.059
Totale variazioni	-	(5.724)	(1.335)	2.652	(4.407)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.143	41.501	6.244	32.863	82.751
Ammortamenti ( Fondo ammortamento)	2.143	35.777	5.016	30.211	73.147
Valore di bilancio	-	5.724	1.227	2.652	9.604

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
--	------------------------	--	----------------------------------	-----------------------------------

<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	9.035	43.632	80.215	132.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.116	19.392	38.952	63.460
Valore di bilancio	3.919	24.240	41.263	69.422
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.773	2.254	947	4.974
Ammortamento dell'esercizio	870	3.357	5.736	9.963
Totale variazioni	903	(1.103)	(4.789)	(4.989)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	10.808	45.886	81.162	137.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.986	22.749	44.689	73.424
Valore di bilancio	4.822	23.137	36.474	64.433

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

Non sono stati stipulati contratti di leasing dalla società e non vi è nessuna operazione di locazione finanziaria in corso.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.600	2.600
Valore di bilancio	2.600	2.600
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Valore di bilancio	2.600	2.600

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La voce delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferisce alle azioni della Pejo Funivie Spa per €uro 7.000= ed alla partecipazione al Consorzio Turistico Pejo 3000 di €uro 5.000=, già indicate

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze per un valore complessivo di €uro 25.754= è già stata commentata nelle precedente sezione dei criteri di valutazione C) I.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	25.754	25.754
Totale rimanenze	29.287	25.754	25.754

#### Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

L'area in cui opera la società è esclusivamente locale e provinciale, e conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

#### *Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

I crediti esigibili entro l'esercizio per il totale di €uro 75.020= sono tutti in ambito locale, e sono rappresentati da:

- crediti verso clienti per €uro 33.913=;
- crediti verso il Comune di Peio per €uro 23.750=;
- crediti verso l' Erario per Ires a credito di €uro 4.994=;
- crediti per fatture da emettere per €uro 5.997=, per le prestazioni APSS di aprile per euro 2.997= ed euro 3.000= per recupero spese delle utenze di cantiere;
- altri crediti vari e cauzioni attive per €uro 6.366=.

I crediti di €uro 9.301= esigibili oltre l'esercizio si riferiscono al credito verso l'erario per il rimborso delle imposte per la detrazione parziale dell'Irap sul costo del lavoro.

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
AMBITO COMUNALE E PROVINCIALE	-
<b>Totale</b>	<b>84.321</b>

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### *Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide si riferiscono alla sola cassa contanti per €uro 697, valori bollati per €uro 4=, e voucher Inps per €uro 40.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	837	(96)	741
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>837</b>	<b>(96)</b>	<b>741</b>

### *Ratei e risconti attivi*

La voce dei ratei e risconti si riferisce:

- ai risconti attivi per €uro 6.681=, che rappresentano canoni assicurativi, spese e canoni pagati anticipatamente e la cui competenza economica è di competenza del prossimo esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	3.693	2.988	6.681
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.693</b>	<b>2.988</b>	<b>6.681</b>

### *Informazioni sulle altre voci dell'attivo*

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	29.287	(3.533)	25.754
Crediti iscritti nell'attivo circolante	109.942	(25.621)	84.321
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.999	1	12.000
Disponibilità liquide	837	(96)	741

---

Ratei e risconti attivi	3.693	2.988	6.681
-------------------------	-------	-------	-------

***Oneri finanziari capitalizzati***

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

***Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto******Patrimonio netto***

Il capitale sociale, pari ad €uro 12.000=, interamente sottoscritto e versato, non ha subito nessuna variazione nell'esercizio.

***Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	12.000	-	-		12.000
Riserva legale	0	-	117		117
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	(2)	-	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	2.215	-		2.215
Utile (perdita) dell'esercizio	2.332	(2.332)	-	1.460	1.460
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.330</b>	<b>(117)</b>	<b>117</b>	<b>1.460</b>	<b>15.791</b>

***Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto***

Il Patrimonio Netto risulta così composto al termine dell'esercizio e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	12.000	Capitale Sociale		-
Riserva legale	117	Riserva legale da utili	A, B, C;	117
<b>Altre riserve</b>				
Varie altre riserve	(1)			-
<b>Totale altre riserve</b>	(1)			-
Utili (perdite) portati a nuovo	2.215	Utili portati a nuovo	A, B, C;	2.215
<b>Totale</b>	<b>14.331</b>			<b>2.332</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>2.332</b>

***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato******Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.151

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.161
Utilizzo nell'esercizio	4.312
Totale variazioni	(2.151)
Valore di fine esercizio	0

## Debiti

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti nazionali e prevalentemente in ambito locale.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni della società.

## Ratei e risconti passivi

La voce dei ratei e dei risconti passivi è rappresentata dai soli ratei passivi che rappresentano costi maturati nell'esercizio la cui manifestazione numeraria si realizzerà nel prossimo esercizio. L'importo principale si riferisce alle spese del CdA ed ai rimborsi kilometrici riferiti all'esercizio e pagati successivamente per euro 4.318=, ed all'esiguo importo di euro 41= per piccole spese maturate e non ancora saldate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	48	4.311	4.359
Totale ratei e risconti passivi	48	4.311	4.359

## Informazioni sulle altre voci del passivo

I debiti con scadenza entro l'esercizio successivo hanno evidenziato una notevole riduzione rispetto al passato esercizio di € 26.105=, attestandosi ad €uro 185.984=.

Tale saldo si riferisce principalmente ai fornitori, *per fatture ricevute e per fatture e note di credito da ricevere*, per €uro 147.257=, (*al netto di €uro 11.588= per le note di credito da ricevere*), al saldo passivo del conto corrente bancario per €uro 7.662=, alle rate del mutuo bancario scadenti entro i dodici mesi per €uro 13.171=, ed ai dipendenti per €uro 8.391=. I rimanenti €uro 9.503,= si riferiscono agli altri debiti vari, agli oneri sulle retribuzioni e compensi.

Non vi sono debiti la cui scadenza va oltre l'esercizio, il cui valore era rappresentato dalle rate del mutuo che è in fase di estinzione nel corso del prossimo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	225.261	(39.277)	185.984
Ratei e risconti passivi	48	4.311	4.359

### **Nota Integrativa Conto economico**

#### ***Proventi e oneri finanziari***

##### **Composizione dei proventi da partecipazione**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni ne dividendi.

### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

#### **Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 e succ. mod. ed integrazioni, ha adottato a suo tempo il Documento Programmatico sulla Sicurezza la cui obbligatorietà di redazione non previsto dalla Direttiva CEE 95/46/CE è stata abrogata dal D. Leg.vo 5/2012, adottando però tutte misure minime di sicurezza e provvedendo ai previsti aggiornamenti procedurali annuali previsti dalla Legge, dovendo trattare dati sensibili in relazione alle prestazioni individuali sanitarie e riservate.

#### ***Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società***

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

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

#### **Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

In data 22.04.2008 la società ha adempiuto alla pubblicità di cui all'art. 2497 bis, 2° comma, comunicando al Registro Imprese di Trento la propria soggezione all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Peio con sede in Peio Fraz. Cogolo Via G. Casarotti n. 31, codice fiscale 00308670223.

Sempre ai sensi dell'Art. 2497-bis 4° comma, a tutela dei creditori si espone e viene riportato a seguire un prospetto riassuntivo dei dati salienti dell'ultimo esercizio finanziario 2014 approvato dall'Ente Comune di Peio, quale soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento sulla nostra società.

I dati non sono significativamente raffrontabili con il bilancio redatto per le società commerciali secondo i dettati dal Codice Civile perché l'ente che esercita la direzione ed il coordinamento redige il bilancio secondo il principio del pareggio finanziario previsto per le pubbliche Amministrazioni Comunali.

## COMUNE DI PEIO

-

### ULTIMO RENDICONTO APPROVATO : anno 2014

-

#### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEL RENDICONTO 2014

-

-

F.do Cassa al 01 gennaio 2014 (31.12.2013)	+	26.328,54
Riscossioni	+	11.556.565,79
Pagamenti	-	11.395.491,19
<b>F.do Cassa presso il Tesoriere al 31.12.14</b>	<b>+</b>	<b>187.403,14</b>
Residui Attivi	+	11.289.268,43
Residui Passivi	-	9.578.277,30

<b>TOTALE AVANZO di Amm.zione al 31.12.14</b>	<b>+/-</b>	<b>+ 1.898.394,27</b>
---	------------	-----------------------

Quadro RIASSUNTIVO e RIEPILOGO della GESTIONE di COMPETENZA anno **2014**

Saldo Gestione di Competenza	+	391.082,86
Saldo Gestione Residui	+	116.355,91
Avanzo Esercizi Precedenti Utilizzato	+	7.815,42
Avanzo Esercizi Precedenti non Utilizzato	+	1.383.140,08
<b>AVANZO (+) o DISAV. (-) di Amministrazione</b>	<b>+</b>	<b>+ 1.898.394,27</b>

Nessun finanziamento è stato destinato ad uno specifico affare.

***Nota Integrativa parte finale***

***VARIE ED EVENTUALI***

Informazioni generali ed evoluzione dell'attività

La società ha intrapreso l'attività dal giugno 2007 ed è stata costituita appositamente nello stesso anno per gestire in affidamento dal Comune di Peio, *Ente proprietario*, il complesso termale di Peio Terme, rispettando le normative previste per l'affidamento "in House" dei servizi di pubblica utilità.

La società svolge esclusivamente tale attività di gestione del complesso termale di Peio allo scopo di rilanciare ed incrementare nel suo complesso tale importante e strategica attività sanitaria e non sanitaria, con elevati standard di qualità e professionalità incrementando gli afflussi turistici collegati, a traino e sostegno del turismo di località, soprattutto ed in particolare nella stagione estiva.

Già nell'esercizio 2008/2009 tra la stagione estiva ed invernale, sono state realizzate due nuove saune di medie dimensioni per dotare il reparto "Wellness" di un minimo di fruibilità che è stata molto apprezzata dagli utenti, in modo particolare dagli sciatori e non sciatori nella stagione invernale.

E' scopo primario e costante della società individuare in collaborazione con l'Ente proprietario Comune di Peio, la possibilità di aumentare e di migliorare costantemente i servizi sanitari e generali, con interventi anche strutturali per ovviare alle notevoli criticità oggettive che la struttura evidenziava al momento dell'assunzione in gestione da parte della società nel 2007, dopo 14 anni dalla sua realizzazione.

Nell'esercizio 2011/2012, - *sempre nell'ottica di massima collaborazione tra Ente proprietario e società di gestione sopra richiamata* -, nella stagione invernale la struttura è rimasta completamente chiusa e l'attività della stagione estiva 2012 è stata svolta parzialmente, per permettere lo svolgimento dei lavori di totale ristrutturazione ed ampliamento, per un investimento totale da parte dell' Ente proprietario, di complessivi Euro 4,2 milioni, (*Euro 3 milioni del progetto iniziale, poi incrementati di ulteriori 1,2 con un importante progetto integrativo che ha permesso di ampliare l'offerta dei servizi e la nuova fangoterapia*). I lavori principali sono stati ultimati prima della stagione estiva 2012, ma il centro benessere è stato ultimato, *sempre con la massima disponibilità operativa e totale collaborazione da parte della nostra società*, solo a fine agosto 2012.

## Prestazioni Termali e Sanitarie

Come per i precedenti esercizi, si riportano per completezza di informazioni tutti i servizi offerti dalla struttura termale.

Le preziose acque termali disponibili direttamente da sorgente nel complesso ed attualmente impiegate sono tre:

- Fonte Alpina - oligominerale;
- Antica Fonte - medio minerale;
- Nuova Fonte - minerale propriamente detta.

Le proprietà curative della *Fonte Alpina* e della *Antica Fonte* sono note da molti decenni ed hanno rappresentato la ragione della nascita della stazione termale.

La *Nuova Fonte* è stata scoperta in anni recenti: la composizione chimica e le proprietà terapeutiche, analizzate in studi clinici preliminari, avevano prospettato la possibilità di un ampliamento delle opzioni terapeutiche e, nello stesso tempo, grazie alla buona portata della sorgente, l'opportunità di una adeguata riserva idrica anche nei momenti di maggior utilizzo.

L'attività si articola nelle seguenti attività sanitarie: Attualmente le terapie erogate dal Centro Termale di Pejo, basate sulle caratteristiche chimiche e sulle proprietà terapeutiche delle tre sorgenti minerali, sono quelle di seguito elencate:

- Cure idropiniche;
- Camminamento vascolare
- Bagni per malattie artro-reumatiche;
- Bagni per malattie dermatologiche;
- Bagni con idromassaggio manuale;
- Bagni arti con idromassaggio automatico;
- Fangoterapia articolare;
- Camminamento vascolare;
- Aerosol;
- Inalazioni;
- Aerosol ionici;
- Aerosol sonici;
- Docce micronizzate.

Oltre alle attività sanitarie indicate ed accreditate tramite convenzione presso il Servizio Sanitario Nazionale, si affiancano a completamento le seguenti attività ludiche e motorie:

Piscina;

Corsi di nuoto per adulti e bambini;

Attività estetica e solarium;

Massaggi terapeutici e rilassanti generici e con tecniche particolari;

Bagno Turco;

Sauna finlandese e biosauna;

Ginnastica riabilitativa in acqua.

Dall'estate 2013 sono stati ultimati i lavori per la fangoterapia ed è stata ottenuta l'autorizzazione Pat per l'esercizio anche di 9 nuove postazioni di fangoterapia con la Determinazione del Dirigente n. 78 del 23 luglio 2013. L'impianto di maturazione dei fanghi era già stato tempestivamente attivato già prima dell'estate 2013 perché i fanghi acquistati ed immessi nelle apposite vasche con acqua termale, necessitano di almeno sei mesi di maturazione.

#### Analisi ed approfondimenti dei dati di bilancio

-

Il presente esercizio è l'ottavo di attività, e l'andamento dell'attività è stato regolare, dopo l'intervento di ristrutturazione ed a pieno regime.

Visto il piano di contenimento dei costi di esercizio, anche nella stagione invernale 2014/2015, dato che i costi energetici rappresentano la posta più importante dei costi di bilancio, è stata mantenuta la parziale riduzione delle aperture a inizio e fine stagione ed una riduzione dell'orario giornaliero al solo pomeriggio, come già attuato per l'inverno 2013/2014.

I costi energetici del presente esercizio 2014/2015, sono stati complessivamente di €uro 179.352=, (dei quali 65.640= per l'energia elettrica e 113.712= per l'energia termica fornita dalle rete del teleriscaldamento), con una riduzione di €uro 32.705= rispetto all'esercizio 2012/2013 nel quale erano stati di €uro 212.057=. A fine 2014 è stata ultimata la rete del teleriscaldamento comunale che collega Peio Fonti e le Terme con la centrale di produzione di calore di Cogolo c/o lo stabilimento Idropejo. Il contratto di fornitura è stato stipulato direttamente dalla nostra società, beneficiando del credito di imposta sulle energia rinnovabili da bio-masse, previsto dalla Legge 448/98 art. 8, e dal D.L.vo n. 269 del 30/09/2003, (equivalenti ad €uro 25,82 per ogni Mwh utilizzato ridotto ad €uro 21,95 a fare data dal 01.01.2014 dalla Legge 27.12.2013 N. 147 e Dpcm del 20 febbraio 2014). Nel presente bilancio la riduzione dei costi dell'energia/calore non hanno subito la riduzione auspicata perché essendo state le terme l'unica utenza per ora collegata con la nuova rete del teleriscaldamento, le perdite della rete sono state tutte a carico della struttura, mentre non appena collegate anche le altre utenze, le perdite di rete andranno a gravare proporzionalmente su tutte le utenze collegate, con una minore incidenza per le terme.

I ricavi delle prestazioni caratteristiche sono stati nell'esercizio pari ad €uro 735.761=, (rispetto ad €uro 655.069= del passato esercizio), dei quali 526.970= per prestazioni sanitarie, (tra questi 219.807= incassate direttamente dai pazienti e 307.163= indirettamente dal Servizio Sanitario Nazionale), rispetto ad €uro 457.720 dello scorso esercizio.

Rispetto allo scorso anno i ricavi dell'attività caratteristica hanno evidenziato un notevole incremento di €uro 80.692=, pari a + 12,32%.

L'analisi dei singoli settori dell'attività evidenzia per l'esercizio un ottimo incremento delle prestazioni sanitarie convenzionate con il Servizio Sanitario, (marcatamente per la nuova fangoterapia iniziata solo dalla fine della stagione estiva del 2013), ed anche con un piccolo aumento delle prestazioni generali a pagamento integrale di €uro 11.472=, pari a + 5,80%.

I costi complessivi del personale sono stati nell'esercizio e per le due stagioni estiva ed invernale, di €uro 284.455=, rispetto agli €uro 267.046= del passato esercizio, con un aumento del 6,52%, dovuto essenzialmente al maggiore impegno di lavoro per il nuovo servizio delle fangoterapia. La voce dei costi del personale è molto rilevante perché la struttura rinnovata ed ampliata, i percorsi esistenti, e la tipologia, la varietà ed il livello dei servizi offerti, e non da ultimo gli impegni imposti e previsti dal protocollo sanitario in convenzione fedelmente rispettati, necessitano di una dotazione di personale specializzata minima fissa e costantemente efficiente, che ovviamente ne fa lievitare i relativi oneri; l'organizzazione e la razionalizzazione del personale ha raggiunto uno standard soddisfacente; il personale della struttura è molto migliorato negli anni di gestione, sia in termini di preparazione che di professionalità e vi è una fidelizzazione quasi totale, prediligendo, a parità di titoli, le maestranze locali, come imposto dal contratto di affidamento; per mantenere uno standard qualitativamente e quantitativamente elevato di tutti i servizi offerti, non si può prescindere dalla dotazione minima funzionale che seppur sufficientemente ottimizzata, corrisponde ad un onere economico molto impegnativo e che rappresenta la voce più elevata del bilancio. La presenza obbligatoria e costante del medico delle terme e degli specialisti convenzionati, ne comporta una proporzionale e correlata remunerazione. I costi complessivi per i collaboratori sanitari sono stati nell'esercizio pari ad €uro 107.978=.

Da evidenziare l'anomalia, che la direzione amministrativa non è affidata ad una figura specifica come inizialmente programmato e sperimentato, ma tale ruolo è ormai dal 2009 ben coperto con un lodevole sforzo gratuito degli amministratori, che in piena collaborazione con la

direzione sanitaria e con un maggior coinvolgimento dello "staff" della segreteria, stanno surrogando con buoni risultati a tale ruolo, con i conseguenti ed importanti benefici positivi in termini economici. La gestione operativa attuale risulta ben equilibrata ed efficace sotto tutti i punti di vista, anche se appena le disponibilità di bilancio lo permetteranno, si dovranno però intraprendere in collaborazione con la proprietà, i dovuti approfondimenti e considerare per il futuro la possibilità di individuare una soluzione a questa mancanza, che tutte le altre terme trentine sono dotate di tale figura fissa amministrativa.

Il trasferimento previsto nel disciplinare di concessione in relazione ai maggiori costi per i maggiori periodi di apertura ed erogazione dei servizi da parte del concessionario e volto al raggiungimento del pareggio di bilancio, è stato assegnato nell'esercizio per €uro 95.000=.

Il canone di concessione corrisposto per competenza nell'esercizio al Comune di Peio ha gravato sulla gestione per €uro 28.960=, (*comprensivo della quota di iva indeducibile*), con un aumento di circa 29 volte rispetto ai €uro 1.000= a carico della precedente gestione privata. Da evidenziare che il canone stabilito del contratto di affidamento, è stato coerentemente aumentato dall'esercizio 2012/2013 del 25% per l'ampliamento ed il miglioramento delle strutture.

Gli ammortamenti dei beni immateriali e materiali indicati come costo e transitati nel conto economico del presente esercizio sono stati complessivamente pari ad €uro 17.022=, rispetto ad €uro 17.514= del passato esercizio.

A causa ed in conseguenza dell'esenzione iva di gran parte delle operazioni sanitarie attive, *per il meccanismo del cosiddetto "prorata Iva"*, la percentuale dell'iva sui costi, *equivalente al rapporto annuale tra le operazioni attive iva e non iva*, pari al 72%, rappresenta un costo aggiuntivo che per l'anno solare 2014 è stato complessivamente di €uro 48.889=, che è stato sempre contabilizzato proporzionalmente in aggiunta ai rispettivi singoli costi, conguagliando a fine anno le variazioni definitive rispetto all'anno precedente.

L'attività si è svolta regolarmente dal 01.05.2014 al 30.04.2015, evidenziando una sorprendente richiesta dei servizi di fangoterapia.

Non vi sono altri elementi ed eventi straordinari significativi in aggiunta a quelli evidenziati nella presente nota integrativa, che abbiano modificato ed influenzato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano altri fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria ai soci ed ai terzi, per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente, essendo i dati omogenei

Il valore complessivo della produzione ammonta ad €uro 833.941= con un incremento del 5,42% rispetto allo scorso esercizio nel quale era stato di €uro 791.072=, risultato molto confortante ed in controtendenza rispetto all'andamento dell'economia turistica generale e locale.

L'attività svolta dagli amministratori a favore della società è parzialmente retribuita a partire dalla nomina del nuovo C.di A., e nel presente bilancio sono esposti complessivamente compensi a tale titolo per €uro 4.450=, decisamente simbolici se rapportati all'impegno, alla complessità ed alle responsabilità dell'incarico, data la mancanza del direttore amministrativo cui il C. di A. deve direttamente e materialmente sopperire.

#### Prestazioni erogate nell'esercizio 2014/2015

Le singole prestazioni individuali erogate nell'esercizio 2014/2015 sono state complessivamente 60.501 con la fangoterapia attiva dell'inizio dell'esercizio, rispetto alle 49.958 del precedente esercizio. Va segnalato rispetto allo stesso dato del precedente esercizio, che le prestazioni dell'esercizio contemporanee di bagno e fango e che vengono erogate allo stesso utente, sono state 9.465 e conteggiate correttamente come prestazione sia di bagno che di fango.

Si espongono sommariamente le principali branche di intervento nel presente esercizio 2014/2015:

- AEROSOLTERAPIA E INALAZIONE	n. 14.834
- BAGNI TERMALI (dei quali Bagno/Fango 3.760)	n. 10.736
(dei quali Gassosi n. 6.355 e Dermatologici n. 621, + Bagno/Fango 3.760)	
- PERCORSI FLOBOLOGICI	n. 5.612

- CURE IDROPINICHE	n. 1.586
(delle quali Gastroenteriche 554 e per le vie Urinarie n. 1.032)	
- MASSAGGI di vario tipo (dei quali 677 parziali)	n. 2.284
- IDROKINESI terapie individuali	n. 312

#### Prospettive economiche e politiche di bilancio

Dopo il negativo risultato sopportato nell'esercizio 2012/2013, già nel passato esercizio 2013/2014 la riduzione dei costi della stagione invernale 2013/2014 con limitazione dell'orario di apertura e con il parziale accorciamento dei periodi di apertura ad inizio e a fine stagione, ha permesso di riportare l'attività sostanzialmente a pareggio, visto che il presente bilancio 2014/2015 chiude con un risultato positivo di €uro 1.460=.

Resta comunque la priorità della gestione approfondire con rinnovato impegno ed in collaborazione con la proprietà, le future prospettive gestionali e le politiche e gli indirizzi economici di bilancio. I dati evidenziati nel presente bilancio, sono ben leggibili ed evidenziano sempre oltre agli ingenti costi fissi energetici, anche elevati oneri per il lavoro dipendente, con un margine operativo lordo (MOL), positivo di soli €uro 10.114=.

Verificato che l'incidenza dei costi fissi è molto elevata, e raggiunto un buon livello di organizzazione dei fattori e delle risorse umane interne come confermato nel presente bilancio anche se condizionato ancora dai costi energetici, per poter riportare in utile o quantomeno a pareggio i futuri bilanci, è necessario procedere con ocularità ed è indispensabile riuscire ad incrementare ulteriormente i ricavi puntando sulle prestazioni collettive rispetto alle prestazioni individuali, ove ad ogni fruitore è necessariamente dedicato un addetto impegnato. Dopo aver investito nella ricerca della qualità, organizzato la struttura e formato il personale addetto con un miglioramento notevole del servizio complessivo, ed aver completamente ristrutturato ed ampliato la struttura, vi sono le ora le basi per poter incrementare l'afflusso alla struttura ed in particolare alle prestazioni sanitarie, come dimostrato dalle sorprendenti richieste di erogazione del nuovo servizio di fangoterapia. Tutti gli sforzi saranno concentrati in tale direzione, sia a livello locale sui residenti nella Valle di Sole e di Non incentivandone l'accesso nei periodi di media e bassa stagione, sia in ambito nazionale e volto alla clientela sanitario/turistica. Anche nel presente esercizio è stata rinnovata la positiva collaborazione con l'Azienda per il Turismo della Valle di Sole, offrendo la possibilità agli alberghi della zona di pubblicare e

commercializzare la loro struttura unitariamente alle prestazioni termali; tale iniziativa è stata promossa e divulgata da Apt tramite tutti gli strumenti ed i canali pubblicitari dei quali dispone e tale pacchetto risulta molto visionato. Compatibilmente con gli stanziamenti di bilancio e con l'andamento dei ricavi, sarebbe opportuno potenziare in questa fase con la nuova struttura ampliata e con la fangoterapia attiva, l'attività promozionale per divulgare e far conoscere tutte le attuali potenzialità della struttura.

Una analisi del bilancio scindendo la gestione delle due stagioni estiva ed invernale dell'esercizio e dei precedenti, conferma ed evidenzia chiaramente che la stagione estiva da sola presenterebbe un risultato decisamente positivo anche senza nessun trasferimento da parte dell'Ente concedente, ed è la stagione invernale, con meno afflussi e con maggiori spese energetiche, a gravare pesantemente sull'esercizio ed a condizionare il risultato finale.

Sino alla soluzione del problema relativo agli elevati costi energetici e per raggiungere il pareggio di bilancio, si deve realisticamente ipotizzare la continuazione della riduzione degli orari e dei periodi di apertura invernale, che pur rappresentando una parziale riduzione dell'offerta turistica della località, è oggi l'unico intervento radicale che possa premettere a breve la riduzione sostanziale dei costi fissi in ottica di bilancio.

#### Miglioramenti strutturali e degli impianti

- Nell'esercizio 2008/2009 è stato messo finalmente in funzione il delicato e complesso impianto idrico di "deferizzazione"; è stato un ottimo traguardo molto laborioso perché essendo un impianto unico a livello europeo, anche la ditta costruttrice ha avuto delle notevoli difficoltà tecniche alla cui soluzione hanno collaborato attivamente anche il nostro manutentore ed il nostro esperto informatico.
- Nell'esercizio 2012/2013 è stata ultimata l'operazione di parziale ampliamento e di completa ristrutturazione della struttura termale e di tutti gli impianti, con l'importante implementazione della fangoterapia tanto richiesta negli anni precedenti.
- Visti i costi dell'energia elettrica e del calore, si invita la proprietà a valutare, compatibilmente con gli impegni contrattuali e con le disponibilità del bilancio, l'ipotesi di realizzare presso il complesso termale un impianto di cogenerazione elettrica e termica alimentata con fonti rinnovabili a biomassa, che con i benefici degli incentivi statali, provinciali ed europei attuali, potrebbe permettere di ridurre sostanzialmente i costi complessivi del fabbisogno dell'energia sia termica che elettrica.

#### Operazioni con parti correlate

Le operazioni economiche effettuate nell'esercizio con parti correlate sono state effettuate al congruo loro valore di mercato o d'uso, e si riferiscono al pagamento del canone di affitto della struttura al Comune proprietario e Socio Unico della società, ai pagamenti delle utenze comunali secondo regolamento, e l'incasso del trasferimento integrativo come da convenzione di concessione. La tariffa per il consumo idrico della struttura viene contabilizzato come una tassa nell'anno del suo effettivo pagamento.

Fatti e notizie intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- I dati delle presenze turistiche generali sino al corrente mese di luglio 2015 in corso, sono pressochè stabili, rispetto agli ultimi due anni nei quali sono state in leggera flessione. Dall'analisi dei servizi erogati sino alla fine del mese di luglio in corso e delle prenotazioni del prossimo mese di agosto, si rileva una sorprendente richiesta della fangoterapia, tanto da dover prevedere anche per la stagione estiva 2015 in corso, un allungamento degli orari di erogazione del servizio per poter soddisfare tutte le richieste. Per le restanti attività, si può prevedere ragionevolmente che la stagione estiva in corso possa mantenersi complessivamente sui livelli dello scorso esercizio.
- La convenzione ottenuta nel 2010 con l'Inps per il rimborso ai termandi anche delle spese di soggiorno è giunta a pieno compimento con l'entrata in funzione della fangoterapia, che ha risolto i problemi degli anni passati con le prenotazioni degli utenti, perché se l'impegnativa medica non indicava solo le terapia dei bagni ma indicava genericamente il servizio di bagno-fango, il sistema informatico rifiuta la conferma delle prenotazioni e del rimborso, con perdita degli utenti. La piena attivazione della convenzione sta portando alla località dei notevoli benefici in termini di presenze turistiche direttamente collegabile alle attività Termali. Il rinnovo della convenzione avviene ora di anno in anno e non più triennialmente.
- Alla fine di aprile del 2016 scade il contratto di affidamento della struttura stipulato con il Comune di Peio in data 31 gennaio 2008, per una durata di 8,5 anni.

**DETTAGLIO CONTI**

Per una migliore leggibilità dei soci e dei terzi fruitori dei dati del bilancio, si evidenzia a seguire il dettaglio analitico di alcune voce significative ed esposte per totale nel bilancio.

Codice Bilancio	Descrizione
A C 01 000	ATTIVO CIRCOLANTE : RIMANENZE

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MATERIALE PUBBLICITARIO	1.687	1.289	1.687	1.289

MERCI	8.246	6.715	8.246	6.715
MATERIALI ACCESSORI PER MANUT.	1.694	1.026	1.694	1.026
MERCI BAR	1.071	988	1.071	988
MERCI PER PRODUZIONE SERVIZI	9.165	7.790	9.165	7.790
PRODOTTI PISCINA BAGNO TURCO	748	2.554	748	2.554
FANGHI IN MATURAZIONE	3.184	2.711	3.184	2.711
MATERIALI DI CANCELLERIA	306	149	306	149
MATERIALE PULIZIE	2.444	2.230	2.444	2.230
IMBALLAGGI	743	301	743	301

Codice Bilancio	Descrizione
A C 04 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	657	268.655	268.615	697
VALORI BOLLATI	40	1.119	1.155	4
CASSA VOUCHER INPS	140	1.500	1.600	40

Codice Bilancio	Descrizione
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INCASSI VENDITE PRODOTTI	-36.265			-30.488

INCASSI BAR	-3.480			-4.388
PRESTAZIONI SOGGETTE IVA	-51.549			-64.585
INCASSI SERV. IDROPINICA	-5.069			-3.142
INCASSI SERV. PISCINA	-47.242			-49.531
INCASSI SERV. WELLNESS	-53.744			-56.658
PRESTAZIONI FATTURATE ASL	-234.818			-307.163
PRESTAZIONI NON SOGGETTE IVA	-222.902			-219.807

Codice Bilancio	Descrizione
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-33			-31
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-10.305			-3.112
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-9.215			-37

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MERCI C/ACQUISTI	9.315			12.830
MERCI C/ACQUISTI P/PROD.SERV.	14.966			12.098
RESI SU ACQUISTI DI MERCI				-77

MERCI C/ACQUISTI BAR	2.916			3.701
MATERIALE DI PULIZIA	3.779			3.646
CANCELLERIA	1.835			578
MATERIALE PUBBLICITARIO	3.555			3.366
CARBURANTI E LUBRIFICANTI				48
INDUMENTI DI LAVORO	1.162			776
ACQU. PRODOTTI PISCINA E WELL.	1.835			2.595
SPESE TIPOGRAFICHE				560

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI	370			916
ENERGIA ELETTRICA	65.728			65.640
TELERISCALDAMENTO	97.885			113.712
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	5.274			6.044
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	832			224
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	33.159			26.679
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	2.100			2.100
COMPENSI AMM.RI PROF.NON PAGATI				2.300
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	4.300			2.150
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	625			247
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	769			902

RIMB.PIE' LISTA AMM.SOCI SPA/SRL				307
RIMBORSI KM AMMINIS.SOCI SPA/SRL				1.143
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	102.584			107.978
PUBBLICITA'	10.784			8.368
SPESE TELEFONICHE	2.061			2.654
SPESE CELLULARI	824			514
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	291			1.287
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	2.631			1.196
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	2.910			2.744
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	440			1.750
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.900			2.365
ONERI BANCARI	574			621
CONSULENZA DEL LAVORO	6.470			4.613
SPESE AMMINISTRATIVE E CONTAB.	13.055			13.705
ALTRI COSTI PER SERVIZI				35
SPESE MAN.RIP.ATTREZZATURE				1.243
ASSISTENZA SOFTWARE	3.927			6.322
CANONI SERV.INFORM.E TELEM.	780			1.269
LAVANDERIA	11.456			13.510
PRESTAZIONI DI TERZI	4.821			5.261
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO	8.196			11.932
QUOTE ASSOCIATIVE	5.840			6.148
COMMISSIONI CARTE DI CREDITO	2.212			2.496
SPESE GENERALI	766			658
SPONSORIZZAZIONI				577

SPESE PUBBLICITA' DETRAZ.IRAP	1.979			1.975
-------------------------------	-------	--	--	-------

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	28.575			28.960
NOLEGGIO IMP. E MACCH.	197			384
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	405			754

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI	192.043			207.680
RIMB.IND.TA' FORF.IN BUSTA PAGA				180
COSTO LAVORO ACCESSORIO	705			1.095

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	58.878			59.948

ONERI SOCIALI INAIL	2.791			1.920
CONTRIBUTI INPS LAV. ACCESSORIO	235			365

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO COSTI RIC. SVIL. PUBBL.	5.724			5.724
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	1.335			1.335

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	40			40
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	776			830
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	3.253			3.357
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	163			163
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.060			2.102
AMM.TO REGISTRATORI FISCALI	239			323
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	1.544			1.548
AMM.TO ORD. BIANCHERIA	2.172			1.391
AMM.TO ORD. ALTRI BENI	210			210

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 110	COSTI DELLA PRODUZIONE : variaz.riman.di mat.prime,suss.di con

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
R.F. DI IMBALLAGGI	-743			-301
MATERIALE PULIZIE C/RIM.FINALI	-2.444			-2.230
MATERIALI DI PULIZIA C/RIM.INIZ.	1.623			2.444
IMBALLAGGI C/RIM.INIZIALI				743
MATERIALE PUBBLICIT.C/RIM.INIZ	4.111			1.687
MATERIALE PUBBLICIT.C/RIM.FIN.	-1.687			-1.289
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	17.432			8.246
MERCI C/RIM. FINALI	-8.246			-6.715
MERCI BAR C/ESIST.INIZIALI	274			1.071
FANGHI IN MATUR. C/RIM. FINALI	-3.184			-2.711
FANGHI IN MATURAZ. C/RIM.INIZ.	2.287			3.184
MERCI P/ PROD.SERV.C/RIM.FINAL	-9.165			-7.790
PROD.PISCINA B.TURCO C/RIM.FIN	-748			-2.554
MERCI P/PROD.SERV.C/RIM.INIZ.	16.127			9.165
PROD.PISCINA B.TURCO C/RIM.IN.	1.051			748
R.I.MATERIALI DI MANUTENZ.				668
MERCI BAR C/RIM. FINALI	-1.071			-988
R.F. DI MAT. DI CANCELLERIA	-306			-149
R.I. DI MAT. DI CANCELLERIA				306

Codice Bilancio	Descrizione
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	190			377
IMPOSTA DI REGISTRO	562			238
TASSA SUI RIFIUTI				1.161
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE				4.753
DIRITTI CAMERALI	499			417
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI				5
IMPOSTA COMUNALE AFFISSIONI	246			277
PERDITE SU CREDITI				5.856
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	56			507
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	10.558			12.599
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI				137
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC				306
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	27			24
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	35			35
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI				13
VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	339			310

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso banche

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	2.565			1.790
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	1.276			780

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da : altri debiti

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	1			2
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.				20
INTERESSI DI MORA	6			15

Codice Bilancio	Descrizione
E E 00 220	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,a : imposte correnti

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	8.235			5.981
IRES DELL'ESERCIZIO	283			96

## ***CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE***

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata ed esposta in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile prodotto nell'esercizio chiuso al 30.04.2015 pari ad €uro **1.460=**, il C.d.A. propone di destinarlo come segue:

- Euro 73= e pari al 5% della sua entità, alla riserva legale ai sensi dell'Art. 2430 del Codice Civile;
- La restante somma di Euro 1.387= da riportare come utili a nuovo.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo Signori Soci ad approvare il bilancio chiuso al **30.04.2015**, con la proposta di riparto dell'utile prodotto come sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Peio, lì 26 luglio 2015.

Firmato

Il presidente del C.di A.

(Martinolli Gianpietro)

\* \* \* \*

Il sottoscritto Martinolli Gianpietro, 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.

\* \* \* \*