

# **HOTEL ELISEO S.R.L.**

---

Bilancio dell'esercizio

dal 01/01/2012

al 31/12/2012

Redatto in forma abbreviata  
ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.

Sede in Montegrotto Terme (PD), viale Stazione 12/A  
Capitale sociale euro 26.000,00  
interamente versato  
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 02004190282  
Iscritta al Registro delle Imprese di PADOVA  
Nr. R.E.A. 196334

**Stato Patrimoniale**  
**Attivo**

	31/12/2012	31/12/2011
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo	287.614	310.238
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>287.614</b>	<b>310.238</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	5.377.372	5.202.805
Ammortamenti	(3.230.542)	(3.079.286)
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.146.830</b>	<b>2.123.519</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Altre immobilizzazioni finanziarie	3.016	3.016
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.016</b>	<b>3.016</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.437.460</b>	<b>2.436.773</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>14.180</b>	<b>25.320</b>
<b>II - Crediti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92.488	99.798
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.608	14.423
<b>Totale crediti</b>	<b>103.096</b>	<b>114.221</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>15.198</b>	<b>7.500</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>69.408</b>	<b>14.677</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>201.882</b>	<b>161.718</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>97.953</b>	<b>115.771</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.737.295</b>	<b>2.714.262</b>

**Stato Patrimoniale  
Passivo**

	31/12/2012	31/12/2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - Capitale</b>	26.000	26.000
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	329.235	329.235
<b>IV - Riserva legale</b>	9.175	9.175
<b>VII - Altre riserve</b>	28.497	16.153
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	15.697	15.697
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) residua	8.722	12.342
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>417.326</b>	<b>408.602</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>3.099</b>	<b>3.099</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>154.444</b>	<b>130.682</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	795.613	859.517
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.318.255	1.261.198
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.113.868</b>	<b>2.120.715</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>48.558</b>	<b>51.164</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.737.295</b>	<b>2.714.262</b>

**Conto economico a valore  
e costo della produzione (schema civilistico)**

	31/12/2012	31/12/2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.621.804	2.820.414
5) Altri ricavi e proventi:		
Altri ricavi	7.816	47.940
Totale altri ricavi e proventi	7.816	47.940
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.629.620</b>	<b>2.868.354</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(395.896)	(419.376)
7) Per servizi	(768.580)	(895.064)
8) Per godimento di beni di terzi	(27.762)	(26.065)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(723.698)	(802.988)
b) oneri sociali	(202.150)	(225.980)
c) trattamento di fine rapporto	(54.789)	(61.073)
e) altri costi del personale	(126)	(68)
Totale costi per il personale	(980.763)	(1.090.109)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(46.028)	(8.887)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(151.256)	(144.536)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(197.284)	(153.423)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.140)	11.105
14) Oneri diversi di gestione	(109.649)	(126.801)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(2.491.074)</b>	<b>(2.699.733)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>138.546</b>	<b>168.621</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
altri	168	232
Totale proventi diversi dai precedenti	168	232
Totale altri proventi finanziari	168	232
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	(62.726)	(75.045)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(62.726)	(75.045)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-BIS)</b>	<b>(62.558)</b>	<b>(74.813)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>75.988</b>	<b>93.808</b>

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	(67.266)	(81.466)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(67.266)	(81.466)
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>8.722</b>	<b>12.342</b>

*Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.*

Il legale rappresentante  
MIGLIOLARO CLAUDIA

# HOTEL ELISEO S.R.L.

Sede in Montegrotto Terme (PD), viale Stazione 12/A  
Capitale sociale 26.000,00 interamente versato

Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 02004190282  
Iscritta al Registro delle Imprese di Padova Nr. R.E.A. 196334

## *Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2012 redatta in forma abbreviata*

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2012 e la presente Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis Cod. Civ.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile.

### PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

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

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

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

### CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

**\*Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. Sono inoltre stati imputati gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del prodotto, sostenuti precedentemente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

**\*Costi di impianto e ampliamento**

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni. Il valore dei costi non ammortizzati iscritti in bilancio è inferiore alle riserve disponibili e non determina limitazioni nella distribuzione dei dividendi.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

In presenza di perdite durevoli di valore, si procede alla svalutazione della immobilizzazione immateriale che la subisce. L'eventuale successivo ripristino di valore, dovuto al venir meno delle cause che generarono la perdita, sarà effettuato solo per i beni immateriali.

**\*Attrezzature**

Le attrezzature commerciali e industriali, non avendo subito variazioni nella loro entità, valore e composizione, sono iscritte nell'attivo ad un valore costante in quanto sono costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio.

**\*Partecipazioni**

Le partecipazioni sono state valutate secondo il costo di acquisto.

**\*Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

**\*Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

**\*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni

finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono valutate al minore tra costo e valore desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

**\*Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Codice Civile.

**\*Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

**\*Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

**\*Ratei e risconti passivi**

Nella voce "Ratei e Risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

**\*Fondo per rischi e oneri**

Sono stati accantonati fondi per rischi e oneri destinati solo a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

**\*Ricavi e costi**

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

**\*Ammortamenti**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali	Anni vita utile
Costi impianto e ampliamento	5
Altre immobilizzazioni immateriali	5
	10

  

Categorie materiali	Aliquota
---------------------	----------



Terreni e fabbricati	3%
	10%
Impianti e macchinari	8%
	12%
Attrezzature industriali	25%
	40%
Altri beni materiali	10%
	20%
	25%

### MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile

#### Costi di impianto e ampliamento

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	7.460	Valore al 01/01/2012	2.984
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	4.476	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	2.984	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	1.492

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	1.492
----------------------------------	---	----------------------	-------

#### Altre immobilizzazioni immateriali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	503.949	Valore al 01/01/2012	310.238
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	20.420
Ammortamenti e var. fondo	193.711	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	310.238	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	44.536

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	286.122
----------------------------------	---	----------------------	---------

#### Terreni e fabbricati

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
---------------------------------	--	---------------------------	--

Costo storico	2.229.508	Valore al 01/01/2012	1.678.794
Rivalutazioni	500.000	Acquisizioni	74.986
Ammortamenti e var. fondo	1.050.714	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	1.678.794	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	59.796

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	500.000	Valore al 31/12/2012	1.693.984
Valore scorporo terreno	0	Var. fondo per scorporo terreno	0

Lo scorporo dell'area di sedime e del fondo ammortamento è intervenuto in applicazione del disposto dell'art. 36 del Decreto Legge n. 223 del 4 luglio 2006 convertito nella Legge n. 248 del 4 agosto 2006.

#### Impianti e macchinari

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.116.532	Valore al 01/01/2012	227.419
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	53.370
Ammortamenti e var. fondo	889.112	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	227.419	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	38.922

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	241.866
----------------------------------	---	----------------------	---------

#### Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	322.939	Valore al 01/01/2012	36.372
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	7.481
Ammortamenti e var. fondo	286.567	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	36.372	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	15.271

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	28.583
----------------------------------	---	----------------------	--------

#### Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.033.826	Valore al 01/01/2012	180.934
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	38.730
Ammortamenti e var. fondo	852.893	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	180.934	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	37.267

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	182.396
----------------------------------	---	----------------------	---------

#### Partecipazioni in altre imprese

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	0	Valore al 01/01/2012	3.016
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
		Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/2011	3.016	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0

Rivalutazioni	0	Valore al 31/12/2012	3.016
---------------	---	----------------------	-------

#### RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

##### Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

#### VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

##### Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile

#### STATO PATRIMONIALE

#### A T T I V O

##### \*Attivo Circolante

Le rimanenze presentano un decremento di euro 11.140.

L'importo totale dei Crediti è di euro 103.096 di cui:

- Crediti v/clienti euro 77.743. Nel corso dell'esercizio hanno subito un decremento di euro 2.328.

- Crediti v/Erario euro 10.147. Nel corso dell'esercizio hanno subito un decremento di euro 9.112.
- Crediti v/altri euro 15.207. Nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento di euro 315.

Le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni ammontano a euro 15.198. Rispetto al precedente esercizio evidenziano un incremento di euro 7.698.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 69.408. Rispetto al precedente esercizio registrano un incremento di euro 54.731.

#### \*Ratei e risconti attivi

Si rileva un decremento dei Ratei attivi pari ad euro 13.345, un decremento dei Risconti attivi pari ad euro 5.557 e un incremento dei Risconti attivi maxicanone leasing pari ad euro 1.084.

### P A S S I V O

#### \*Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 417.326 ed evidenzia un incremento di euro 8.722.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	26.000	(0)	0	0	26.000
-Ris.da rivalutaz.	329.235	(0)	0	0	329.235
-Riserva legale	9.175	(0)	0	0	9.175
-Altre riserve	16.155	(0)	12.342	0	28.497
-Ut/perd. a nuovo	15.697	(0)	0	0	15.697
-Ut/perd. d'eser.	12.342	(0)	(12.342)	8.722	8.722
-Tot.Patrim.Netto	408.604	(0)	0	8.722	417.326

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	26.000	B	0
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. di rivalutazione	329.235	B	0
Altre riserve	0		0
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	9.175	B	0
Altre riserve	28.497	A – B – C	28.497
Utile(perdita) portati a nuovo	15.697	A – B – C	15.697
Totale	408.604		44.194
Quota non distribuibile	364.410		0
Residua quota distribuibile	44.194		0

(\*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

PATRIMONIO NETTO: riepilogo utilizzi degli ultimi tre esercizi

Patrimonio Netto	Es. precedente (2)		Es. precedente (1)		Es. corrente	
	cop.perdita	altre ragioni	cop.perdita	altre ragioni	cop.perdita	altre ragioni
Capitale	0	0	0	0	0	0
<i>Riserve di capitale</i>						
Ris. di rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
<i>Riserve di utili</i>						
Riserva legale	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
Utile(perdita) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0

**\*Fondi per rischi e oneri**

Esistenza iniziale	3.099
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	3.099

**\*Trattamento fine rapporto**

Esistenza iniziale	130.682
Accantonamento dell'esercizio	50.688
Utilizzi dell'esercizio	(26.926)
Esistenza a fine esercizio	154.444

**\*Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 2.113.868 e risulta così composto:

- Debiti v/banche: ammontano a euro 1.385.457. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 3.679.
- Debiti v/altri finanziatori: ammontano a euro 51.411. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 39.995.
- Acconti: ammontano a euro 30.830. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 5.880.
- Debiti v/fornitori: ammontano a euro 288.842. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 90.858.
- Debiti tributari: ammontano a euro 221.617. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 60.407.
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano a euro 58.079. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 3.952.

- Altri debiti: ammontano a euro 77.631. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 18.141.

**\*Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi registrano un decremento di euro 2.606.

**ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE  
CONTROLLATE E COLLEGATE  
Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI  
Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

La società non presenta tra le poste di bilancio partite contabili in valuta estera.

**PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI  
Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

La società non ha percepito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE  
Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli

esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili e per le quali esistono fondati motivi per ritenere che tale debito insorga.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI  
EMESSI DALLA SOCIETA'  
Art, 2427, n. 18 Codice Civile**

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

**FINANZIAMENTI DEI SOCI  
Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

Come previsto dallo statuto, la società ha raccolto finanziamenti presso i propri soci nel rispetto della normativa. Si evidenzia nella tabella seguente il dettaglio in base alla scadenza dei finanziamenti in essere alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Finanziamenti	Ammontare	Scadenze		tasso%	postergazione contrattuale
		entro es. succ.	oltre es. succ. entro 5 anni		
a) 2009	22.393		22.393	0%	Sì
b) 2010	(4.171)		(4.171)		
c) 2011	(6.807)		(6.807)		
d) 2012	47.812		47.812	0%	Sì
	(7.817)		(7.817)		
<b>Totale Finanziamenti</b>	<b>51.411</b>		51.411		

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE  
Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE  
Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

### OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

#### Art. 2427, n. 22 Codice Civile

Alla data di chiusura del bilancio la Società ha in essere

- due contratti di leasing finanziario che si riferiscono a:
  - 1) LAVAPENTOLE GRANULDISK – Palladio Leasing S.p.a. contratto n. 7707514 del 24/03/2010;
  - 2) MINIBAR – VASCA GALLEGGIAMENTO – TELEVISORI – ASCENSORE OLEODINAMICO – Centro Leasing S.p.a. contratto n. 00563546/001 del 01/06/2010;
  - 3) ARREDI – Centro Leasing S.p.a. contratto n. 00817651/001 dell'01/09/2012.

Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, i contratti di leasing vengono contabilizzati con il metodo patrimoniale.

Di seguito sono fornite, secondo lo schema elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità, le informazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ.. Il prospetto espone anche gli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico se i contratti di leasing finanziario fossero stati contabilizzati con il c.d. metodo finanziario.

#### 1) LAVAPENTOLE GRANULDISK – Palladio Leasing S.p.a. contratto n. 7707514 del 24/03/2010

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile	euro
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/2012 – 12/2012	3.195,66
a. Quota interessi di competenza del periodo 01/2012 – 12/2012	515,58
b. Quota interessi di competenza del periodo 01/2012 – 12/2012 * relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	0
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	515,58
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2012	9.849,39
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	231,85
Totale (c + d)	<b>10.081,24</b>

#### 2) MINIBAR – VASCA GALLEGGIAMENTO – TELEVISORI – ASCENSORE OLEODINAMICO – Centro Leasing S.p.a. contratto n. 00563546/001 del 01/06/2010

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile	Euro
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/2012 – 12/2012	8.585,33
a. Quota interessi di competenza del periodo 01/2012 – 12/2012	1.807,36
b. Quota interessi di competenza del periodo 01/2012 – 12/2012 * relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	(5,57)
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	1.801,79
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2012	28.726,62
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	638,01
Totale (c + d)	<b>29.364,63</b>



**3) ARREDI – Centro Leasing S.p.a. contratto n. 00817651/001 del 01/09/2012**

<b>PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile</b>	<b>Euro</b>
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 09/2012 – 12/2012	4.790,06
a. Quota interessi di competenza del periodo 09/2012 – 12/2012	658,72
b. Quota interessi di competenza del periodo 09/2012 – 12/2012 * relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	(11,11)
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a + b)	647,61
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2012	13.139,71
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	179,23
Totale (c + d)	<b>13.318,94</b>

**OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

**Artt. 2435-bis, co. 6 e 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO  
PATRIMONIALE**

**Artt. 2435-bis, co. 6 e 2427, n. 22-ter Codice Civile**

Nulla da rilevare.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI DI SOCIETA'  
CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRETTAMENTE E ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL  
CORSO DELL'ESERCIZIO**

**Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile**

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI  
DERIVATI**

**Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Codice Civile**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A UN VALORE  
SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE"**

**Art. 2427-bis comma 1, n. 2 Codice Civile**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Sulla base di quanto esposto si propone di accantonare l'utile di esercizio pari ad euro 8.722,45, alla riserva straordinaria.

Il legale rappresentante  
MIGLIOLARO CLAUDIA

Il sottoscritto amministratore dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; dichiara altresì che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana Xbrl, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di PADOVA - PD: aut. n. 58253/00/2T del 30.11.2000