

TERME DI S.AGNESE S.P.A.

Codice fiscale 00281560409 – Partita iva 00281560409
PIAZZETTA S.AGNESE, 2 - 47021 BAGNO DI ROMAGNA FC
Numero R.E.A 258210
Registro Imprese di FORLI n. 00281560409
Capitale Sociale € 2.122.926,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	199.611	199.611
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	149.369	132.622
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.242	66.989
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	22.209.579	21.859.044
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	7.014.383	6.512.535
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.195.196	15.346.509
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.055	9.393
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	168.764	168.764
1 TOTALE Crediti	173.819	178.157
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	11.752	11.752
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	185.571	189.909
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.431.009	15.603.407
C)ATTIVO CIRCOLANTE		

I) RIMANENZE	32.065	34.263
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.343.693	1.264.753
II TOTALE CREDITI :	1.343.693	1.264.753
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	194.207	246.102
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.569.965	1.545.118
D) RATEI E RISCONTI	48.358	22.284
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	17.049.332	17.170.809

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	2.122.926	2.122.926
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.492.833	3.492.833
III) Riserve di rivalutazione	4.713.044	4.713.044
IV) Riserva legale	270.570	270.308
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	1.249.777	1.244.803
<i>l) Riserva di trasformazione ex soc. di persone</i>	376.800	376.800
<i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	1 -	0
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	51.646	51.646
VII TOTALE Altre riserve:	1.678.222	1.673.249
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	13.768	5.236
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	13.768	5.236
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.291.363	12.277.596
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	128.842	125.964
D)DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.504.557	1.797.326
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.868.329	2.738.815
D TOTALE DEBITI	4.372.886	4.536.141
E) RATEI E RISCONTI	256.241	231.108
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	17.049.332	17.170.809

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A)VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.679.215	3.803.384
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	14.921	23.663
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	14.921	23.663
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.694.136	3.827.047
B)COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	412.834	395.711
7) per servizi	1.338.131	1.248.930
8) per godimento di beni di terzi	9.680	9.130
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	962.216	911.828
<i>b) oneri sociali</i>	281.926	279.180
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	62.265	62.658
<i>e) altri costi</i>	1.256	5.351
9 TOTALE per il personale:	1.307.663	1.259.017
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	16.747	3.357
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	501.847	647.816
<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	0	221
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	0	5.056
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	518.594	656.450

11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	2.198	1.827
14) oneri diversi di gestione	43.414	42.942
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.632.514	3.614.007
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	61.622	213.040
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	131	7.387
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	131	7.387
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	131	7.387
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	121.025	132.816
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	121.025	132.816
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	120.894 -	125.429 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	127.799	25.280
20 TOTALE Proventi straordinari	127.799	25.280
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	14.426	30.595
21 TOTALE Oneri straordinari	14.426	30.595
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	113.373	5.315 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	54.101	82.296
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	67.574	133.258
<i>c) imposte anticipate</i>	27.241	56.198
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	40.333	77.060
23) Utile (perdite) dell'esercizio	13.768	5.236

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

TERME DI S.AGNESE S.P.A.

Codice fiscale 00281560409 – Partita iva 00281560409
PIAZZETTA S.AGNESE, 2 - 47021 BAGNO DI ROMAGNA FC
Numero R.E.A. 258210
Registro Imprese di FORLI n. 00281560409
Capitale Sociale € 2.122.926,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Premessa

Signori Soci il Bilancio al 31/12/2012 chiude con un utile di esercizio al netto delle imposte di € 13.768.

Le imposte nette afferenti l'esercizio ammontano a complessivi € 40.333 e originano dalla differenza tra imposte correnti per euro 67.574 ed imposte anticipate per euro 27.241.

Passando ad un breve analisi delle risultanze del bilancio 2012 si evidenzia che, nonostante la crisi economica presente nel settore turistico-alberghiero, la società ha sostanzialmente confermato il livello di fatturato dell'esercizio precedente con un lieve e trascurabile decremento dello stesso.

Le risultanze di cui sopra testimoniano quindi una gestione aziendale caratterizzata da efficienza e attenta a produrre risorse economiche e valore aziendale.

Sezione I: forma e contenuto

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Sezione II: criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Si sottolinea che, in caso di eventuale distribuzione di dividendi, ad oggi esistono Riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammortamento dei costi pluriennali non ancora ammortizzati e presenti in Bilancio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento; quelle oggetto di conferimento sono iscritte da un valore non superiore a quello di perizia.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato nelle seguenti aliquote ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Immobili adibiti ad uffici:	2,5%
- Complesso immobiliare Albergo-Terme	2,5%
- Altri immobili	3%
- Costruzioni leggere	10%
- Impianti Albergo generici	8%
- Impianti Albergo specifici	12%
- Impianti e attrezzatura Terme	10%
- Attrezzatura Albergo, Estetica, Lavanderia	25%
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio, terminali, automezzi	25%
- Biancheria	40%

Si precisa che rispetto all'esercizio precedente le aliquote relative ad alcuni fabbricati strumentali sono state ridotte passando dal 3% al 2,5% a seguito di perizia del professionista incaricato Arch. Paolo Marcelli che ha certificato la vita residua dei suddetti cespiti in anni 40 in luogo degli

originari anni 33.

Della suddetta riduzione di aliquota di ammortamento e dei conseguenti effetti sul bilancio di esercizio verrà fornita ampia informativa nella Sezione III della presente nota integrativa.

Si ricorda inoltre sempre in tema di fabbricati strumentali che è stata effettuata la rivalutazione volontaria dei beni immobili di cui al cosiddetto Decreto anticrisi del 2008 di cui si dirà appresso. Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il valore espresso risulta rettificato dal fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono valutate al costo di acquisto, trattandosi di generi alimentari per la struttura alberghiera e materiale di consumo per la struttura termale ad elevato ricambio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del costo.

La suddetta scelta è motivata dal fatto che le partecipazioni in parola sono esclusivamente in società consortili a responsabilità limitata che offrono servizi agli stabilimenti termali del comune di Bagno di Romagna per cui, non avendo, per statuto, scopo di lucro, nel medio e lungo periodo tendono al pareggio dei risultati d'esercizio. Risulterebbe quindi sterile e costoso procedere annualmente a rivalutazioni o svalutazioni delle stesse che non sono definitive proprio perché generate da risultati d'esercizio che, nel medio lungo periodo, tendono a zero, compensandosi.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*.

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio; L'Ires e l'Irap differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Sezione II: Informazioni sulle voci di stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	199.611
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	199.611

Le immobilizzazioni materiali si suddividono in:

- Spese sostenute per la costituzione della società per euro 48.499
- Software per euro 84.123
- Spese di pubblicità per euro 66.989 da ammortizzarsi direttamente a quote costanti nei successivi quattro esercizi.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	132.622
Incrementi	16.747
Decrementi	0
Consistenza finale	149.369

Il f.do immobilizzazioni materiali si suddividono in:

- F.do amm.to Spese sostenute per la costituzione della società per euro 48.499
- F.do amm.to Software per euro 84.123
- F.do amm.to spese di pubblicità 16.747

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	21.859.044
Incrementi	350.535
Decrementi	0
Consistenza finale	22.209.579

Le immobilizzazioni materiali si suddividono in:

- Terreni e aree di sedime per euro 3.460.000
- Fabbricati strumentali per euro 14.381.710
- Costruzioni leggere per euro 78.267
- Macchinari e impianti per euro 2.437.820
- Attrezzature per euro 381.487
- Mobili e arredi per euro 951.283
- Macchine ufficio per euro 124.513
- Biancheria 382.585
- Automezzi per euro 11.914

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	6.512.535
Incrementi	501.846
Decrementi	0
Consistenza finale	7.014.383

I f.di amm.to immobilizzazioni materiali si suddividono in:

- F.do amm.to fabbricati strumentali per euro 3.690.869
- F.do amm.to costruzioni leggere per euro 27.393
- F.do amm.to macchinari e impianti per euro 1.828.379
- F.do amm.to attrezzature per euro 308.495,00
- F.do amm.to mobili e arredi per euro 726.468
- F.do amm.to macchine ufficio per euro 109.094
- F.do amm.to biancheria per euro 311.771
- F.do amm.to automezzi per euro 11.914

I fabbricati strumentali sono stati oggetto nell'esercizio 2008 della rivalutazione prevista dal c.d. Decreto Anticrisi (DL. n.185/2008 convertito in L.2/2009); la rivalutazione è stata effettuata sia con valenza civile sia con valenza fiscale.

Circa gli ammortamenti dei fabbricati strumentali va precisato che:

- Il cespite denominato “Palazzo Salucci Malvisi” non è mai entrato in funzione né atto all’uso e quindi mai ammortizzato;
- Le quote di ammortamento relative al valore della rivalutazione dei beni, così come imposto dal DL 185/2008, per gli anni 2009-2012 avranno rilevanza fiscale solo al termine dell’ammortamento civile per cui sono state riprese fiscalmente (euro 145.022) e sul detto importo sono state appostate Imposte anticipate (euro 45.537) calcolate sulle aliquote Ires ed Irap ora applicabili.

Nell’anno 2012 i fabbricati “Palazzina Uffici” e “Complesso Alberghiero Termale” sono stati oggetto di perizia da parte dell’ Arch. Paolo Marcelli che ha certificato una residua possibilità di utilizzazione di anni 40 sul residuo valore netto al 31.12.2011.

La suddetta perizia motiva pertanto la modifica del coefficiente di ammortamento, passato al 2,5%, così come disposto dall’art.2426 1° comma punto 2) C.C.

Secondo quanto previsto dall’OIC 12 vengono di seguito evidenziati, nel prospetto contabile che segue, gli effetti sul bilancio al 31.12.2012 della riduzione di aliquota al 2,5%, sul piano di ammortamento dei fabbricati:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012 (aliquota 2,5% Amm.to fabbricati)	31/12/2012 (aliquota 3% Amm.to fabbricati)
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.242	50.242
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.195.196	15.051.166
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	185.571	185.571
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.431.009	15.286.979
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	32.065	32.065
II TOTALE CREDITI :	1.343.693	1.362.178
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	194.207	194.207
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.569.965	1.588.450
D) RATEI E RISCONTI	48.358	48.358
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	17.049.332	16.923.787

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012 (aliquota 2,5% Amm.to fabbricati)	31/12/2012 (aliquota 3% Amm.to fabbricati)
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	2.122.926	2.122.926
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.492.833	3.492.833
III) Riserve di rivalutazione	4.713.044	4.713.044
IV) Riserva legale	270.570	270.507
VII TOTALE Altre riserve:	1.678.223	1.678.223

VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	13.768	(93.420)
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.291.363	12.184.176
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	128.842	128.842
D) DEBITI	4.372.886	4.354.528
E) RATEI E RISCONTI	256.241	256.241
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	17.049.332	16.923.787

CONTO ECONOMICO	31/12/2012 (aliquota 2,5% Amm.to fabbricati)	31/12/2012 (aliquota 3% Amm.to fabbricati)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.679.215	3.679.215
5) Altri ricavi e proventi	14.921	14.921
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.694.136	3.694.136
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	412.834	412.834
7) per servizi	1.338.131	1.338.131
8) per godimento di beni di terzi	9.680	9.680
9) per il personale:	1.307.663	1.307.663
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	16.747	16.747
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	501.847	645.879
c) <i>altre svalutaz. immobilizz.</i>	0	0
d) <i>svalutaz. crediti (att. circ.) e disp. liq.</i>	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:	518.594	662.626
11) variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	2.198	2.198
14) oneri diversi di gestione	43.414	43.414
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.632.514	3.776.546
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	61.622	(82.410)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	131	131
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	121.025	121.025
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	120.894 -	120.894 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0

E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 TOTALE Proventi straordinari	127.800	127.800
21 TOTALE Oneri straordinari	14.426	14.426
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	113.374	113.374
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	54.101	(89.929)
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	67.574	49.216
<i>c) imposte anticipate</i>	27.241	47.525
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	40.333	3.491
23) Utile (perdite) dell'esercizio	13.768	(93.420)

Dal prospetto contabile sopra evidenziato emerge che la riduzione dell'aliquota di ammortamento dei fabbricati al 2,5% ha comportato i seguenti effetti patrimoniali ed economici sul bilancio:

- Maggiore valore immobilizzazioni materiali per euro 144.031 a causa del minore incremento del f.do amm.to fabbricati;
- Maggiori debiti per imposte per euro 18.358 a causa della maggiore materia imponibile IRES ed IRAP;
- Minore credito per imposte anticipate per euro 20.284
- Minori costi per ammortamenti immobilizzazioni materiali per euro 144.031;
- Maggiori costi per imposte correnti per euro 18.358
- Maggiori costi per minori imposte anticipate per euro 20.284
- Utile di esercizio di euro 13.768 in luogo di una perdita di esercizio di euro -93.420.

Codice Bilancio	B III 01 a
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	9.393
Incrementi	0
Decrementi	4.338
Consistenza finale	5.055

- credito per finanziamento verso società "Tre Terme" per euro 5.054,70

Codice Bilancio	B III 01 b
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	168.764
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	168.764

I crediti immobilizzati sopra indicati si riferiscono a crediti per finanziamenti infruttiferi verso imprese partecipate come di seguito precisato:

- credito per finanziamento verso società "Coter" per euro 264,10;
- credito per finanziamento verso società "Gestione Unica delle Acque di Bagno di Romagna Srl" per euro 168.500,00.

Di dette operazioni di finanziamento verrà fornita adeguata informativa anche nella sezione V della presente nota integrativa.

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	11.752
Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	11.752

Le altre immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a:

- partecipazioni in imprese collegate per euro 11.270,00;
- partecipazioni in altre imprese per euro 482,00.

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate e collegate, con le informazioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 5, Codice Civile è riportato nei seguenti prospetti:

Denominazione e Sede	GESTIONE UNICA DELLE ACQUE DI BAGNO VIA FIORENTINA N.38 47021 BAGNO DI ROMAGNA FC
Capitale Sociale 2012	10.000
Patrimonio Netto 2012	17.129
Utile o Perdita 2012	657
Quota posseduta direttamente	25,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	25,000 %
Valore di bilancio	2.500
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede	TRE TERME SRL VIA FIORENTINA 38 47021 BAGNO DI ROMAGNA FC
Capitale Sociale 2011	15.600
Patrimonio Netto 2011	29.188
Utile o Perdita 2011	1.793
Quota posseduta direttamente	33,330 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	33,330 %
Valore di bilancio	5.200
Credito corrispondente	0

Denominazione e Sede	LE TERME NEL PARCO SRL VIA FIORENTINA 38 47021 BAGNO DI ROMAGNA FC
Capitale Sociale 2011	10.710
Patrimonio Netto 2011	16.024
Utile o Perdita 2011	520
Quota posseduta direttamente	33,330 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	33,330 %
Valore di bilancio	3.570
Credito corrispondente	0

C) Attivo circolante

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	34.263
Incrementi	0
Decrementi	2.198
Consistenza finale	32.065

Trattasi di generi alimentari e materiale di consumo valutato al costo di acquisto.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.264.753
Incrementi	78.940
Decrementi	0
Consistenza finale	1.343.693

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo si suddividono in:

Crediti verso clienti

- Crediti verso clienti documentati da fatture per euro 721.943
- Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 262.917
- Altri crediti verso clienti per euro 19.889

I crediti suddetti sono esposti al lordo della posta "F.do rischi crediti v/clienti" per euro 67.746

Crediti tributari

- Credito per imposte anticipate per euro 174.802
- Credito verso erario per ritenute subite per euro 607
- Credito verso erario per istanza di rimborso IRES ex art.2, comma 1-quater, D.L. 6 dicembre 2011, n.201 per euro 70.011
- Credito per acconto IRES per euro 72.308
- Credito per acconto IRAP per euro 60.458
- Altri crediti tributari per euro 8.283

Crediti verso istituti previdenziali

- Credito verso INPS per euro 3.183
- Credito verso INAIL per euro 78

Crediti diversi

- Credito per cauzioni per euro 545
- Credito diversi per euro 17.409

Il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo è al netto della posta contabile "nota di credito da emettere" per euro 222 e della posta contabile erario conto iva per euro 771.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	246.102
Incrementi	0
Decrementi	51.895
Consistenza finale	194.207

Le disponibilità liquide si suddividono in:

- Conti correnti attivi per euro 165.971;
- Denaro in cassa per euro 28.236.

D) Ratei e Risconti

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	22.284
Incrementi	26.074
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	48.358

Ratei e risconti si suddividono in:

- Ratei attivi per euro 39.764,26 riferibili alla parte di competenza delle prestazioni alberghiere termali effettuate nel corso dell' anno 2012 e fatturate nei primi giorni del 2013;
- Risconti attivi per euro 8.593,74 riferibili a canoni di manutenzione periodica.

Passivo

C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	125.964
Aumenti	34.839
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	31.960
di cui utilizzati	0
Consistenza finale	128.842

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.797.326
Incrementi	0
Decrementi	(292.769)
Consistenza finale	1.504.557

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo si suddividono in:

Debiti verso fornitori che sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominali di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi e abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Tali debiti si suddividono in:

- Debiti verso fornitori documentati da fatture per euro 463.088
- Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per euro 365.484

Altri debiti commerciali:

- Debiti per caparre da clienti per euro 15.409

Debiti verso istituti di credito:

- Debiti per mutui ipotecari per la quota capitale esigibile entro il 2013 per euro 265.879
- Debiti di conto corrente ordinario e anticipo fatture per euro 100.813

Debiti tributari che accolgono sole le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Tali debiti si suddividono in:

- Ritenute operate su reddito di lavoro autonomo per euro 5.455
- Ritenute operate su reddito di lavoro dipendente per euro 46.118
- Ritenute operate su redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente per euro 5.833
- Debito per imposta sostitutiva su TFR per euro 22
- Debito per dilazione accertamento Agenzia Entrate 2009 per euro 9.158
- Debito verso Erario per IRES dell'esercizio per euro 9.357
- Debito verso Regione per IRAP dell'esercizio per euro 58.217
- Debiti per imposte differite per euro 3.882

Debiti verso istituti previdenziali:

- Debiti verso INPS per contributi dipendenti per euro 50.375
- Debiti verso INPS per collaboratori per euro 3.026
- Debiti verso INAIL per euro 101
- Debiti verso altri enti previdenziali per euro 7.874

Debiti diversi:

- Debiti per retribuzioni da liquidare per euro 89.480
- Debiti per ritenute sindacali per euro 21.509
- Note spese da liquidare per euro 5.539
- Altri debiti per euro 8.820

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al lordo del credito vantato dalla società per note di credito da ricevere di euro 30.883

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	2.738.815
Incrementi	129.514
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.868.329

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al debito residuo dei seguenti finanziamenti erogati alla società:

- mutuo ipotecario di originari euro 3.000.000,00 sul quale residua un debito di euro 2.540.672,55;
- mutuo chirografario di originari euro 400.000,00 sul quale residua un debito di euro 327.656,72.

Entrambi in mutui sono stati concessi alla società previa rilascio di ipoteca volontaria sul complesso alberghiero-termale di proprietà della società.

E) Ratei e risconti passivi

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	231.108
Incrementi	25.133
Decrementi	0
Consistenza finale	256.241

I ratei passivi di euro 114.616,29 sono determinati da:

- Interessi passivi su mutuo per euro 11.999,71
- Costi del personale riferiti a mensilità aggiuntive, ferie e permessi per euro 96.849,11
- Altri costi per utenze varie per euro 5.767,47

I risconti passivi di euro 141.624,60 sono determinati da:

- Contributi regionali per euro 136.506,00
- Per ricavi fatturati nel 2012 ma con competenza anni 2013 per euro 5.118,60.

Patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma dell'art. 2427 comma 1 punto 4) si riportano le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A II	A III
Descrizione	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserve di rivalutazione
All'inizio dell'esercizio precedente	2.122.926	3.492.833	4.713.044
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.122.926	3.492.833	4.713.044
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.122.926	3.492.833	4.713.044

	Riserva di Capitale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A VII v	A IV	A VII a
Descrizione	Altre riserve di capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	51.646	269.710	1.233.435
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	598	11.368
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.646	270.308	1.244.803
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	262	4.974
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.646	270.570	1.249.777

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VII l	A IX a	TOTALI
Descrizione	Riserva di trasformazione ex soc. di persone	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	376.800	11.966	12.272.360
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-11.966	-11.966
Altre variazioni			
	0	0	11.966
Risultato dell'esercizio precedente	0	5.236	5.236
Alla chiusura dell'esercizio precedente	376.800	5.236	12.277.596
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-5.236	-5.236
Altre variazioni			
	0	0	5.236
Risultato dell'esercizio corrente	0	13.768	13.768
Alla chiusura dell'esercizio corrente	376.800	13.768	12.291.363

Nel seguente prospetto, a norma dell'art. 2427 comma 1 punto 7-bis si riportano le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A II	A III
Descrizione	Capitale	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Riserve di rivalutazione
Valore da bilancio	2.122.926	3.492.833	4.713.044
Possibilità di utilizzazione ¹	B	A,B	A,B
Quota disponibile	2.122.926	3.492.833	4.713.044
Di cui quota non distribuibile	2.122.926	3.492.833	4.713.044
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			

Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	Riserva di Capitale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A VII v	A IV	A VII a
Descrizione	Altre riserve di capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	51.646	270.570	1.249.777
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B	A,B	A,B,C
Quota disponibile	51.646	270.570	1.249.777
Di cui quota non distribuibile	51.646	270.570	0
Di cui quota distribuibile	0	0	1.249.777
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	106.965
Per distribuzione ai soci	0	0	1.000.225
Per altre ragioni	0	0	0

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VII l	A IX a	TOTALI
Descrizione	Riserva di trasformazione ex soc. di persone	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	376.800	13.768	12.291.363
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B,C	A,B,C	
Quota disponibile	376.800	13.768	12.291.363
Di cui quota non distribuibile	0	688	10.651.706
Di cui quota distribuibile	376.800	13.080	1.639.657
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	106.965
Per distribuzione ai soci	0	0	1.000.225
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n.28 "Patrimonio Netto" si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Riserva Legale** pari a **euro 270.570** è così costituita:
 - per euro 254.120 come riserva di utili ante 2007 di cui euro 141.913 come utili generati nel periodo di moratoria fiscale che, in ragione del pagamento delle imposte relative al recupero degli aiuti di stato, sono stati ivi classificati;
 - per euro 16.450 come riserva di utili post 2008.
- Riserva da sovrapprezzo della azioni** per **euro 3.492.833**
- Riserva di rivalutazione ex D.L. 185/2008** per **euro 4.713.044**
- Altre riserve** per **euro 1.678.223** così composte:
 - Riserva straordinaria per euro 1.249.777 di cui 156.653 come riserva di utili post 2007; la differenza pari a 1.093.124 sono utili ante 2007 di cui euro 123.359 residuano dalla ex riserva straordinaria in moratoria fiscale di originari euro 1.230.549, che con il pagamento delle imposte relative agli aiuti di stato, è stata riclassificata semplicemente come riserva di utili ante 2007;
 - Riserva da trasformazione per euro 376.800
 - Riserva contributi in conto capitale art.55 T.U. per euro 51.646 in sospensione di imposta che in caso di distribuzione concorre a formare il reddito imponibile

Sezione IV: informazioni sulle voci di Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
3.694.136	3.827.047	(132.911)	
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.679.215	3.803.384	(124.169)
Altri ricavi e proventi	14.921	23.663	(8.742)
	3.694.136	3.827.047	(132.911)

Nella voce altri ricavi e proventi è stato imputato la quota di competenza dei risconti passivi pluriennali relativi a contributi in c/capitale per euro 14.921,00.

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
3.652.513	3.614.007	38.506	
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	412.834	395.711	17.123
Servizi	1.338.131	1.248.930	89.201
Godimento di beni di terzi	9.680	9.130	550
Salari e stipendi	962.216	911.828	50.388
Oneri sociali	281.926	279.180	2.746
Trattamento di fine rapporto	62.265	62.658	(393)
Altri costi del personale	1.256	5.351	(4.095)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.747	3.357	13.390
Ammortamento immobilizzazioni materiali	501.847	647.816	(145.969)
Svalutazione immobilizzazioni	0	221	(221)
Svalutazione crediti	0	5.056	(5.056)
Variazione riman.mat.prime, suss., di cons.	2.198	1.827	371
Oneri diversi di gestione	43.414	42.942	472
	3.632.514	3.614.007	18.507

La diminuzione rispetto al precedente esercizio dei costi per materie prime e servizi è frutto, in parte, di un minore fatturato e, in parte, di una maggiore capacità gestionale nel contenimento degli stessi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
(120.894)	(125.429)	4.535	
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	131	7.387	(7.256)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(121.025)	(132.816)	11.791
	(120.894)	(125.429)	4.535

D) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
113.373	(5.315)	118.688

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi straordinari	127.799	25.280	102.519
Oneri straordinari	(14.426)	(30.595)	16.169
	113.373	(5.316)	118.688

Tra i proventi straordinari si evidenzia la sopravvenienza attiva non tassabile di euro 70.011 derivante.

Dalla presentazione dell'istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato ex art.2, comma 1-quater, Decreto-legge n.201/2011).

Tra gli altri proventi straordinari di maggiore significatività si segnalano:

- sopravvenienze attive per storno della posta contabile "fatture da ricevere" per euro 18.432,48 in quanto le suddette fatture, imprevedibilmente, non sono state ricevute dalla società;
- sopravvenienze attive a seguito di minori costi in termini di consumo idrico e già contabilizzati nei precedenti esercizi per euro 26.318,13.

Imposte dell'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	40.333	77.060	(36.727)
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	67.574	133.258	(65.684)
IRES	9.357	72.765	(63.408)
IRAP	58.217	60.493	(2.276)
Imposte differite	0	0	0
Imposte (anticipate)	(27.241)	(56.198)	28.957
	40.333	77.060	(36.727)

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	54.102	
Onere fiscale teorico (%)	27.5%	14.878
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche indeducibili	3.458	
ICI	20.766	
Sanzioni	424	
Quote associative non pagate	600	
Sopravvenienze passive indeducibili	1.939	
Spese di rappresentanza	350	
Ammortamenti sospesi D.L. 158/08	86.754	
Totale variazioni in aumento	114.291	
10% IRAP versata nel 2012	(6.075)	
IRAP sul costo del lavoro	(53.613)	
Quote associative non dedotte	(1.600)	
Sopravvenienze attive non tassabili	(73.080)	
Totale variazioni in diminuzione	(134.368)	
Imponibile fiscale	34.025	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		9.357

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	61.623	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del personale	1.307.663	

Compenso sindaco revisore	9.432	
Compensi consiglio di amministrazione	47.212	
Inps collaboratori	6.394	
Prestazioni occasionali	2.735	
Rimborsi chilometrici	49.892	
	1.484.951	
Onere fiscale teorico (%)	3.90%	57.913
Variazioni in aumento IRES rilevanti ai fini IRAP	107.520	
Variazioni in diminuzione ai fini IRAP	(1.256)	
Deduzioni cuneo fiscale	(98.476)	
Imponibile Irap	1.492.739	
IRAP corrente per l'esercizio		58.217

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Descrizione	Differenze temporanee esercizio 2012	Effetto fiscale	Differenze temporanee esercizio 2011	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Altre	0	0	34.120	10.713
Ammortamenti sospesi d.l.185/2008	86.754	27.241	145.022	45.537
Totale imposte anticipate	86.754	27.241	179.142	56.251
Imposte differite:				
Quote associative deducibili per cassa	0	0	149	47
Interessi AUSL				
Spese di rappresentanza deducibili	0	0	17	5
Totale imposte differite	0	0	166	52

Le imposte anticipate, che originano dalla rivalutazione degli immobili ai sensi del D.L. 185/2208 con rilevanza fiscale a partire dall'anno 2013, sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sezione V: altre informazioni necessarie

Informativa sulle operazioni con parti correlate ai sensi del art.2427 n.22bis C.C.

In base all'articolo 2427 n.22 bis C.C. si forniscono le informazioni relative a singoli operazioni con parti correlate.

Tali operazioni risultano rilevanti in applicazione del principio generale della significatività illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11;

non concluse a normali condizioni di mercato, considerando il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

Descrizione operazione	Impresa collegata	Importo in euro	Natura del rapporto	Altre informazioni utili
Concessione prestito di denaro	Gestione Unica Acque di Bagno di Romagna	168.500,00	finanziario	Il prestito indicato è infruttifero
Concessione prestito di denaro	Tre Terme	5.054,70	finanziario	Il prestito indicato è infruttifero
Concessione prestito di denaro	Coter Srl	264,10	finanziario	Il prestito indicato è infruttifero

Garanzie reali sui debiti iscritti a bilancio

In base all'articolo 2427 n.22 bis C.C. si forniscono le informazioni relative a singoli operazioni con parti correlate.

Tali operazioni risultano rilevanti in applicazione del principio generale della significatività illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11;

non concluse a normali condizioni di mercato, considerando il prezzo delle operazioni e le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

Tipo di garanzia	Importo in euro	A favore di	Iscritta su	A garanzia di
Ipoteca volontaria	4.500.000	Cassa dei Risparmi di Forlì	Complesso Alberghiero-Termale	Mutuo ipotecario di originari euro 3.000.000

Notizie e informazioni su moratoria finanziaria ex art. 5 comma 3-quater D.L. n.78/2009

La società nel corso del 2012 ha beneficiato della moratoria di pagamento della quota capitale delle rate del mutuo di originari euro 3.000.000 accesso presso la Cassa dei Risparmi di Forlì.

Notizie e informazioni in materia di privacy

A norma del D.L. 09/02/2012 n.5 il Documento Programmatico sulla Sicurezza è stato abrogato.

Compenso revisore contabile o società di revisione

In ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo n.39 del 27 gennaio 2010, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.68 del 23 marzo 2010, si specifica che l'importo totale dei corrispettivi spettanti al collegio sindacale per la funzione di controllo legale dei conti ad esso demandata ammontano ad euro 7.706

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione rinnova, infine, l'invito ai Soci destinare il risultato di esercizio di € 13.768 per il 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria.

**Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Battistini**