

# COLLEGE VALMARANA MOROSINI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	ALTAVILLA VICENTINA
Codice Fiscale	01231920248
Numero Rea	VICENZA 152709
P.I.	01231920248
Capitale Sociale Euro	2.324.070 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	551000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.500.000	1.500.000
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.500.000	1.500.000
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.710	24.264
Totale crediti	26.710	24.264
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	18.673	10.432
Totale attivo circolante (C)	45.383	34.696
D) Ratei e risconti	4.828	4.827
Totale attivo	1.550.211	1.539.523
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.324.070	2.324.070
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	837.154	837.154
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.000.954)	(1.761.486)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(50.596)	(239.468)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.109.674	1.160.271
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	121.897	117.164
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.403	242.892
Totale debiti	311.403	242.892
E) Ratei e risconti	7.237	19.196
Totale passivo	1.550.211	1.539.523

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	488.136	500.583
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.927	23.054
Totale altri ricavi e proventi	11.927	23.054
Totale valore della produzione	500.063	523.637
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.735	28.658
7) per servizi	335.890	338.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	121.882	143.989
b) oneri sociali	26.651	37.243
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.106	9.543
c) trattamento di fine rapporto	9.106	9.543
Totale costi per il personale	157.639	190.775
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.449	166.988
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.449	166.988
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	125	113
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.574	167.101
14) oneri diversi di gestione	20.421	24.517
Totale costi della produzione	546.259	750.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(46.196)	(226.373)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.401	13.096
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.401	13.096
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.400)	(13.095)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(50.596)	(239.468)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(50.596)	(239.468)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(50.596)	(239.468)
Interessi passivi/(attivi)	4.400	13.095
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(46.196)	(226.373)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.231	9.543
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.449	166.988
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	113
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	15.680	176.644
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(30.516)	(49.729)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.345)	33.231
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	48.899	32.215
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.959)	6.407
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.910	18.514
Totale variazioni del capitale circolante netto	53.504	90.367
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	22.988	40.638
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.400)	(13.095)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.053)	(22.955)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(9.453)	(36.050)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.535	4.588
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.449)	(4.808)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.449)	(4.808)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.156	(174)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.155	(173)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.241	(393)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.111	10.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	321	200
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.432	10.825
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.609	10.111
Danaro e valori in cassa	1.064	321
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.673	10.432
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile (Secondo bilancio intermedio di liquidazione)**

#### **PREMESSA**

La Società è stata posta in liquidazione volontaria dall'Assemblea nella seduta del 5 novembre 2015 e con effetto dal 25 novembre 2015, data di iscrizione della relativa delibera presso il Registro delle Imprese di Vicenza.

L'Assemblea ha autorizzato il Liquidatore Unico all'esercizio provvisorio dell'azienda nell'ottica della massimizzazione del ricavo ottenibile dalla successiva cessione, da effettuarsi entro il 31 dicembre 2017, salvo proroghe. L'Assemblea ha stabilito, altresì, che il Liquidatore deve procedere alla liquidazione mediante cessione dell'azienda sociale a terzi, con facoltà di cedere anche un solo ramo d'azienda, con cessione separata dei restanti beni aziendali compresi anche gli immobili.

La presente nota si riferisce al secondo periodo di liquidazione intercorrente fra l'1 gennaio ed il 31 dicembre 2016.

Il Liquidatore è alla continua ricerca di potenziali acquirenti dell'azienda, di un ramo di essa ovvero del solo immobile. Nel corso dell'esercizio è stato individuato un soggetto potenzialmente interessato a rilevare l'attività, con il quale sono in corso delle trattative.

A tale proposito, si evidenzia che il Liquidatore si è attivato al fine di indire un'asta competitiva che abbia ad oggetto l'immobile di proprietà della Società ovvero il 100% delle quote sociali. Tale asta competitiva avrà luogo tra i mesi di marzo ed aprile del 2017.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alle disposizioni della normativa civilistica.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono tutte le informazioni di cui al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, integrate con altre informazioni utili ad una migliore comprensione dell'andamento delle attività di liquidazione e della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 7, del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio (primo bilancio intermedio di liquidazione) e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, comma 2, e 2423, comma 5, del Codice Civile; conseguentemente, ai sensi dell'OIC 5, in particolare al paragrafo 5.2.3, in caso di prosecuzione dell'attività, si continuano ad applicare gli ordinari criteri "di funzionamento" in luogo dei criteri "di liquidazione", in quanto il

patrimonio della Società rimane un complesso economico funzionante che produce reddito, sia pur con una gestione di carattere "conservativo" e non "dinamico".

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 comma 4, del Codice Civile, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili, inoltre, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) - in particolare nell'OIC 5 "Bilanci di liquidazione" - integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Anche se per effetto dello stato di liquidazione è venuto meno il postulato della continuità aziendale su cui si basano alcuni principi di redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, con le deroghe consentite dall'art. 2435 bis del Codice Civile, sia perché previsto dall'art. 2490, comma 1, del Codice Civile, sia perché ciò consente una migliore lettura della dinamica delle componenti patrimoniali e reddituali e delle modifiche subite dalla composizione del patrimonio netto.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, comma 5, del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente, come disposto dall'OIC 12 e sulla base del nuovo schema introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015.

Si evidenzia, allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, che il presente bilancio è comprensivo del rendiconto finanziario.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

### **Immobilizzazioni materiali**

Il valore delle immobilizzazioni materiali presenti in bilancio al 31/12/2016 è costituito esclusivamente dagli immobili di proprietà.

Nei due esercizi che hanno preceduto la messa in liquidazione, infatti, gli Amministratori, sulla base della mancanza del presupposto della continuità aziendale, avevano stimato una vita utile residua delle immobilizzazioni materiali di 3 anni, fino al 31/12/2015, ed un valore residuo pari a zero, salvo che per gli immobili, per il quale era stato stimato un valore residuo al termine del periodo di vita utile di € 1.500.000. Di conseguenza, al 31/12/2016, il valore contabile delle immobilizzazioni materiali diverse dagli immobili risulta pari a zero.

Il Liquidatore ha ritenuto di mantenere il valore residuo degli immobili (€ 1.500.000) anche nel bilancio al 31/12/2016, senza conseguentemente procedere all'ammortamento.

In considerazione della mancanza del presupposto della continuità aziendale, gli acquisti di beni mobili effettuati nel 2016 sono stati interamente ammortizzati.

Si precisa che le spese di manutenzione sono state imputate direttamente al conto economico, in quanto un'eventuale capitalizzazione viene ritenuta generalmente inopportuna date le finalità liquidatorie dell'attività e, nello specifico caso, comunque, non incrementerebbe il valore dell'azienda ai fini di una migliore cessione.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti nell'attivo circolante al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15, paragrafo 84, si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio, attentamente accertati in considerazione dello stato di liquidazione della Società.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte, calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 2120 del Codice Civile e dal C.C.N.L. di categoria.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19, paragrafo 54, si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

### **Ricavi, proventi, costi ed oneri**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono determinati e contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza economica, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.500.000 (come nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	3.036.920	0	3.036.920
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.536.920		1.536.920
Valore di bilancio	0	1.500.000	0	1.500.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	6.449	0	6.449
Ammortamento dell'esercizio	0	6.449		6.449
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	3.043.369	0	3.043.369
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.543.369		1.543.369
Valore di bilancio	0	1.500.000	0	1.500.000

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito un prospetto più dettagliato delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali intervenute e gli ammortamenti applicati:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 31/12/2015	ACQUISTI 2016	AMM.TI 2016	VALORE AL 31/12/2016
1) Fabbricati Alberghieri	1.406.375			1.406.375
- Fondo ammortamento	-331.067			-331.067
NETTO	1.075.308			1.075.308
8) Terreno pertinenziale	424.692			424.692
NETTO	<b>1.500.000</b>			<b>1.500.000</b>

2) Impianti generici	383.584	3.539		387.123
- Fondo ammortamento	-383.584		-3.539	-387.123
<b>NETTO</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
3) Impianti specifici	295.487	2.910		298.397
- Fondo ammortamento	-295.487		-2.910	-298.397
<b>NETTO</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
4) Mobili e arredi	345.299			345.299
- Fondo ammortamento	-345.299			-345.299
<b>NETTO</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
5) Attrezzature	105.350			105.350
- Fondo ammortamento	-105.350			-105.350
<b>NETTO</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
6) Biancheria	15.964			15.964
- Fondo ammortamento	-15.964			-15.964
<b>NETTO</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
7) Macchine ufficio/programmi	60.169			60.169
- Fondo ammortamento	-60.169			-60.169
<b>NETTO</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>1.500.000</b>	<b>6.449</b>	<b>-6.449</b>	<b>1.500.000</b>

Si ricorda che il fabbricato ed il terreno sono stati oggetto di rivalutazione civilistica ai sensi della Legge 30 dicembre 1991, n. 413 e del Dl n. 185/2008, per complessivi € 1.581.772 al 31/12/2008, ed in seguito di svalutazione nel bilancio dell'esercizio 2013, per complessivi € 1.926.346.

Si rimanda ai precedenti criteri di valutazione per l'individuazione dei criteri di ammortamento utilizzati per le immobilizzazioni materiali.

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22, del Codice Civile, si segnala che la Società non ha in corso alcuna operazione di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €26.710 (€24.264 nel precedente esercizio).

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.436	2.900	24.336	24.336	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	618	(618)	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.210	164	2.374	2.374	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>24.264</b>	<b>2.446</b>	<b>26.710</b>	<b>26.710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si precisa che i crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 541, dopo aver effettuato un accantonamento relativo al 2016 di € 125 ed un utilizzo per € 680 (il fondo svalutazione crediti relativo al 2015 era pari ad € 1.096).

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €18.673 (€10.432 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.111	7.498	17.609
Denaro e altri valori in cassa	321	743	1.064
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.432</b>	<b>8.241</b>	<b>18.673</b>

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a €4.828 (€4.827 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.827	1	4.828
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.827</b>	<b>1</b>	<b>4.828</b>

I risconti attivi al 31/12/2016 riguardano le assicurazioni.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8, del Codice Civile, si segnala che nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.109.674 (€1.160.271 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.324.070	0	0	0	0	0		2.324.070
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	837.154	0	0	0	0	0		837.154
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	1	0		0
Totale altre riserve	1	0	0	0	1	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.761.486)	0	(239.468)	0	0	0		(2.000.954)
Utile (perdita) dell'esercizio	(239.468)	0	239.468	-	-	-	(50.596)	(50.596)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.160.271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>(50.596)</b>	<b>1.109.674</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.324.070	0	0	0
Riserve di rivalutazione	837.154	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0

Utili (perdite) portati a nuovo	-1.554.001	0	-207.485	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-207.485	0	207.485	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.399.738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.324.070
Riserve di rivalutazione	0	0		837.154
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>1</b>		<b>1</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.761.486
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-239.468	-239.468
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-239.468</b>	<b>1.160.271</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, numero 7 bis, del Codice Civile, relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.324.070	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	837.154	Capitale	A-B-C	837.154	132.815	0
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	0			-	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	(2.000.954)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.160.270</b>			<b>837.154</b>	<b>132.815</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				837.154		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €121.897 (€117.164 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	117.164
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.106
Utilizzo nell'esercizio	4.373
<b>Totale variazioni</b>	4.733
Valore di fine esercizio	121.897

## Debiti

### DEBITI

#### Variazioni e scadenza dei debiti

##### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	89.826	1.156	90.982	90.982	0	0
Debiti verso fornitori	108.809	48.899	157.708	157.708	0	0
Debiti tributari	3.733	12.385	16.118	16.118	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.054	652	5.706	5.706	0	0
Altri debiti	35.470	5.419	40.889	40.889	0	0
<b>Totale debiti</b>	242.892	68.511	311.403	311.403	0	0

Si precisa quanto segue:

- i "Debiti verso banche" (entro i 12 mesi) riguardano un finanziamento erogato dalla Cassa di Risparmio del Veneto;
- i "Debiti tributari" sono costituiti prevalentemente dall'importo a saldo risultante dal modello "Dichiarazione IVA 2017" e da ritenute d'acconto relative al personale dipendente;
- i "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono costituiti da debiti verso l'INPS;
- gli "Altri debiti" comprendono prevalentemente debiti verso il personale dipendente.

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

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

Si evidenzia che non sussistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	311.403	311.403

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €7.237 (€19.196 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	19.196	(11.959)	7.237
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	19.196	(11.959)	7.237

I ratei passivi comprendono prevalentemente le utenze per riscaldamento, energia elettrica ed acqua.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €488.136 (€500.583 nel precedente esercizio).

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €11.927 (€23.054 nel precedente esercizio).

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 10, del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazioni</b>
			2016-2015
a) PERNOTTAMENTI			
Servizi resi a clienti (Enti e imprese)	138.656	162.633	-23.977
Servizi resi a clienti (corsi Master)	36.640	40.824	-4.184
Servizi resi alla strutt. CUOA	52.735	23.220	29.515
<b>TOTALE a)</b>	<b>228.031</b>	<b>226.677</b>	<b>1.354</b>
b) RISTORAZIONE			
Servizi resi ai clienti	92.727	101.895	-9.168
Servizi resi alla strutt. CUOA	60.347	54.728	5.619
<b>TOTALE b)</b>	<b>153.074</b>	<b>156.623</b>	<b>-3.549</b>
c) SERVIZIO BAR	17.031	27.283	-10.252
d) AFFITTO LOCALI	90.000	90.000	-
<b>TOTALE (a+b+c+d)</b>	<b>488.136</b>	<b>500.583</b>	<b>-12.447</b>
e) ALTRI RICAVI E PROVENTI	11.927	23.054	-11.127
<b>TOT. VALORE PRODUZIONE</b>	<b>500.063</b>	<b>523.637</b>	<b>-23.574</b>

#### Costi della produzione

##### COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono iscritti in conto economico per complessivi €546.259 (€750.010 nel precedente esercizio).

Nell'ambito della categoria assumono particolare rilievo le voci di seguito descritte:

### Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €25.735 (€28.658 nel precedente esercizio).

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 335.890 (€ 338.959 nel precedente esercizio).

La seguente tabella evidenzia le variazioni intervenute:

<b>SPESE PER SERVIZI</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazioni</b>
Servizi telefono	2.049	1.876	173
Servizi energia elettrica	25.036	26.005	-969
Acqua	6.841	7.272	-431
Servizi riscaldamento	17.533	22.080	-4.547
Servizi lavanderia	11.006	11.567	-561
Servizi riassetto camere	27.811	26.352	1.459
Servizio smaltimento rifiuti	4.108	-	4.108
Servizi pulizie aree comuni	18.672	16.338	2.334
Acquisto pranzi	122.585	123.939	-1.354
Riparazioni e manutenzioni	14.820	16.297	-1.477
Servizi vari commerciali	4.189	4.895	-706
Assicurazioni	4.827	4.827	-
Spese postali	390	280	110
Spese fiscalmente indeducibili	1.761	1.475	286
Servizi vari amministrativi	2.143	3.669	-1.526
Legali e consulenti	7.362	33.807	-26.445
Servizi alberghieri	1.322	1.488	-166
Compenso al Sindaco Unico	7.000	9.992	-2.992
Compenso al Liquidatore Unico	30.000	3.041	26.959
Altri servizi	20.000	17.290	2.710
Manutenzione macchine ufficio	6.436	6.469	-33
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>335.890</b>	<b>338.959</b>	<b>-3.069</b>

### Costi per il personale

I costi per il personale dipendente sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 157.639 (€190.775 nel precedente esercizio).

### Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano ad €6.449 (€166.988 nel precedente esercizio).

Per il calcolo degli ammortamenti si rimanda al paragrafo iniziale.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €20.421 (€ 24.517 nel precedente esercizio).

La voce comprende € 10.844 per IMU ed il residuo importo è relativo principalmente a licenze, contributi associativi, imposte e tasse.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### **Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 12, del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	4.401
<b>Totale</b>	4.401

Gli oneri finanziari ammontano ad € 4.401 (€ 13.096 nel precedente esercizio) e riguardano gli interessi sul finanziamento bancario.

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

#### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13, del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

#### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13, del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Non sono state rilevate imposte sul reddito d'esercizio (correnti, differite o anticipate) di competenza dell'esercizio 2016, non sussistendone i presupposti.

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

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15, del Codice Civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	0
<b>Quadri</b>	0
<b>Impiegati</b>	2
<b>Operai</b>	2
<b>Altri dipendenti</b>	0
<b>Totale Dipendenti</b>	4

Si precisa che nel 2015 il numero medio dei dipendenti era 5, di cui 2 impiegati e 3 operai.

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16, del Codice Civile, si precisa che l'assemblea del 5 novembre 2015 ha deliberato un emolumento di € 7.000 lordi annui per il Sindaco Unico e di € 30.000 lordi annui per il Liquidatore, importi non ancora corrisposti al 31/12/2016 (compresa la quota relativa al 2015).

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 9, del Codice Civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Società non ha beni, né rapporti giuridici, né finanziamenti che siano destinati ad uno specifico affare.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 bis, del Codice Civile, si evidenzia che non sono state poste in essere operazioni con parti correlate a condizioni non di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 ter, del Codice Civile, si segnala che non vi sono accordi in essere non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 quater, del Codice Civile, si evidenzia che sono tuttora in corso trattative con un soggetto potenzialmente interessato a rilevare l'attività.

A tale proposito, si evidenzia che il Liquidatore si è attivato al fine di indire un'asta competitiva che abbia ad oggetto l'immobile di proprietà della Società ovvero il 100% delle quote sociali. Tale asta competitiva avrà luogo tra i mesi di marzo ed aprile del 2017.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1, del Codice Civile, si evidenzia che la Società non ha sottoscritto alcun tipo di strumento finanziario derivato.

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

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 7, del Codice Civile, al fine di omettere la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4), del Codice Civile, si precisa che 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 acquisite e/o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 septies, del Codice Civile, si propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad € 50.596.

### Informativa ai soci Provincia e Comune di Vicenza

In relazione alla richiesta del socio Provincia di Vicenza, anche per conto del socio Comune di Vicenza, di fornire una serie di informazioni necessarie agli stessi soci per rispondere esaurientemente alla Corte dei Conti in tema di organismi partecipati, si riporta di seguito quanto riscontrabile nella Società nell'esercizio 2016:

*i dipendenti in servizio al 31/12/2016 sono 4 (quattro).*

La Società non ha ricevuto alcun contributo da parte della Pubblica Amministrazione, né ha avuto rapporti commerciali con la stessa e pertanto non ha emesso alcuna fattura nei confronti della Pubblica Amministrazione e non risulta né creditrice, né debitrice verso la stessa.

### Composizione del capitale sociale

Il capitale sociale è pari ad € 2.324.070; il seguente prospetto evidenzia il valore delle rispettive quote dei soci:

<b>SOCI</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>%</b>
C.C.I.A.A. di Vicenza	582.566,88	25,07
Finvi S.r.l.	437.441,62	18,82
Regione del Veneto	422.464,28	18,18
Ammin. Prov. di Vicenza	281.470,70	12,11
Comune di Vicenza	281.470,70	12,11
Comune di Altavilla Vicentina	259.779,38	11,18
Accademia Olimpica	22.724,24	0,98
Confindustria Verona	13.944,42	0,60
Confindustria Padova	7.230,44	0,31
Confindustria Venezia	6.713,98	0,29
Confindustria Belluno Dolomiti	6.713,98	0,29
Comune di Arcugnano	1.549,38	0,07
<b>TOTALE</b>	<b>2.324.070,00</b>	<b>100,00</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

Altavilla Vicentina, 28 marzo 2017

**Il Liquidatore**

**UMBERTO LAGO**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società