

TEMA S.R.L. CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IRNERIO 10 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03424251209
Numero Rea	BO 518058
P.I.	03424251209
Capitale Sociale Euro	1.750.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960420
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ESSEPIENNE S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ESSEPIENNE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	239.567	75.216
II - Immobilizzazioni materiali	1.221.084	6.230.258
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.513	1.513
Totale immobilizzazioni (B)	1.462.164	6.306.987
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.108.817	92.200
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.353	192.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.746	10.083
imposte anticipate	-	1.028.077
Totale crediti	587.099	1.230.954
IV - Disponibilità liquide	9.737	10.188
Totale attivo circolante (C)	3.705.653	1.333.342
D) Ratei e risconti	3.175	33.566
Totale attivo	5.170.992	7.673.895
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.750.000	1.750.000
VI - Altre riserve	899.999	499.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.790.414)	(1.076.580)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.274.515	(2.713.834)
Totale patrimonio netto	1.134.100	(1.540.415)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.302	67.640
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.096.511	375.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.800.000	8.685.504
Totale debiti	3.896.511	9.060.568
E) Ratei e risconti	51.079	86.102
Totale passivo	5.170.992	7.673.895

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.241.997	828.051
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	3.035.174	(10.358)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.035.174	(10.358)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	65.101	31.155
altri	69.223	67.944
Totale altri ricavi e proventi	134.324	99.099
Totale valore della produzione	4.411.495	916.792
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.124.682	30.954
7) per servizi	1.192.299	951.683
8) per godimento di beni di terzi	121.124	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	407.622	289.208
b) oneri sociali	119.640	83.754
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.592	25.192
c) trattamento di fine rapporto	29.948	24.907
e) altri costi	6.644	285
Totale costi per il personale	563.854	398.154
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150.273	3.189.596
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.241	35.491
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.032	163.873
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	2.990.232
Totale ammortamenti e svalutazioni	150.273	3.189.596
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.558	-
14) oneri diversi di gestione	355.770	60.870
Totale costi della produzione	5.526.560	4.631.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.115.065)	(3.714.465)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	10	-
Totale proventi da partecipazioni	10	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	20
altri	4.335.993	5
Totale proventi diversi dai precedenti	4.335.993	25
Totale altri proventi finanziari	4.335.993	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.946	18.181
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.946	18.181
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.301.057	(18.156)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.185.992	(3.732.621)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.528	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	63
imposte differite e anticipate	850.949	(1.015.823)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	3.027
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	911.477	(1.018.787)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.274.515	(2.713.834)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

APPARTENENZA AL GRUPPO ESSEPIENNE S.R.L.

L'intero capitale sociale della società è stato acquisito, nel mese di febbraio 2022, dal Gruppo Monti Salute Più tramite la società Essepienne S.r.l., società capogruppo che esercita l'attività di direzione e coordinamento e che provvede alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

Per maggiori dettagli si rinvia a quanto illustrato nei paragrafi specifici.

CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono conformi, rispettivamente, a quanto disposto dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile: il tutto nel rispetto dell'art. 2423 ter del Codice Civile.

Il presente bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di Euro, se non diversamente riportato.

Le voci di bilancio risultano perfettamente omogenee e comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio sono conformi ai principi del Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali elaborati dall'O.I.C.. In mancanza di tali principi, il punto di riferimento è costituito dai principi contabili internazionali (IFRS/IAS), ove compatibili con le norme di legge.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nella redazione del bilancio di esercizio vengono osservati i postulati generali di chiarezza, veridicità e correttezza; in particolare:

- la valutazione delle voci di bilancio avviene ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si tiene conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- vengono considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, vengono valutati separatamente;
- i principi di valutazione non sono mutati rispetto a quelli utilizzati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto e vengono ammortizzate sistematicamente sulla base dei criteri enunciati nel paragrafo di riferimento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificati nei casi in cui apposite leggi consentano la rivalutazione delle immobilizzazioni onde adeguarli, anche solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti definita come residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote annue di ammortamento sono le seguenti:

- Fabbricato 3%
- Impianti e macchinario 7,5% - 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 15% - 20%
- Altri beni 12% - 15% - 20%

Gli acquisti, effettuati nel corso dell'esercizio, sono ammortizzati con aliquote ridotte al 50% in rapporto alla effettiva possibilità di utilizzo.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del terreno dal valore del fabbricato.

Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni materiali e immateriali in corso di costruzione o realizzazione sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione o realizzazione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni

Le partecipazioni, rappresentative di investimenti duraturi, sono iscritte al costo di acquisizione, trattasi comunque di importi non significativi.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono generalmente iscritte al minore tra il costo di acquisto o produzione ed il corrispondente valore netto di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

- il valore dei semilavorati e dei prodotti in corso di lavorazione è calcolato tenendo conto dello stato di lavorazione raggiunto, in base al costo dei materiali, della manodopera, degli ammortamenti industriali e dei costi indiretti di produzione;
- le merci sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il corrispondente valore netto di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I criteri di valutazione non sono cambiati rispetto al precedente esercizio.

Crediti

Si precisa che, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile ed ai sensi dell'OIC 15 par. 84, rientrando nei parametri per la redazione del bilancio di esercizio in forma abbreviata, la società si è avvalsa della possibilità di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti.

Crediti commerciali verso clienti e verso società del gruppo

I crediti commerciali sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo mediante svalutazione diretta di quelli ritenuti inesigibili e con l'iscrizione di un fondo svalutazione.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Altri crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale delle relative operazioni.

In particolare, i ratei attivi e passivi si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo; i risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza degli esercizi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale per la quota capitale, mentre gli interessi sono iscritti tra i debiti se già maturati ed iscritti nei ratei, secondo il principio di competenza, se in corso di maturazione.

Si precisa pertanto che, secondo quanto previsto dall'art. 2435 - bis del Codice Civile ed ai sensi dell'OIC 19 par. 86, rientrando nei parametri per la redazione del bilancio di esercizio in forma abbreviata, la società si è avvalsa della possibilità di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi delle prestazioni di servizi e delle vendite vengono riconosciuti rispettivamente al momento dell'effettuazione del servizio stesso o al momento del passaggio di proprietà dei beni, i costi di acquisto sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà; gli altri costi (prestazioni di servizi, finanziari, ecc.) vengono rilevati con il criterio della competenza economica.

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle normative in vigore e tenuto conto delle esenzioni ed agevolazioni applicabili.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	198.842	9.949.085	1.513	10.149.440
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.626	728.595		852.221
Svalutazioni	-	2.990.232	-	2.990.232
Valore di bilancio	75.216	6.230.258	1.513	6.306.987
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	223.592	81.858	-	305.450
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.000.000	-	5.000.000
Ammortamento dell'esercizio	59.241	91.032		150.273
Totale variazioni	164.351	(5.009.174)	-	(4.844.823)
Valore di fine esercizio				
Costo	422.434	1.494.570	1.513	1.918.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.867	273.486		456.353
Valore di bilancio	239.567	1.221.084	1.513	1.462.164

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.200	3.952	-	180.690	198.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.520	1.046	-	114.060	123.626
Valore di bilancio	5.680	2.906	-	66.630	75.216
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	53.156	170.436	223.592
Ammortamento dell'esercizio	2.840	220	-	56.181	59.241
Totale variazioni	(2.840)	(220)	53.156	114.255	164.351
Valore di fine esercizio					
Costo	14.200	3.952	53.156	351.126	422.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.360	1.266	-	170.241	182.867
Valore di bilancio	2.840	2.686	53.156	180.885	239.567

COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Trattasi di costi di modifiche statutarie e legali ammortizzati in 5 anni.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILARI

Sono costituite dai costi sostenuti per la registrazione del marchio aziendale ammortizzati secondo un piano della durata di 18 anni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono interamente costituite da opere di ristrutturazione e implementazione su beni di terzi che saranno ultimate nei prossimi esercizi.

ALTRE

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese pluriennali e da spese incrementative su beni di terzi e dalle spese sostenute per il software gestionale, entrambe ammortizzate secondo un piano di ammortamento di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.065.021	1.309.699	344.225	202.829	27.311	9.949.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.015	226.701	126.492	63.387	-	728.595
Svalutazioni	2.990.232	-	-	-	-	2.990.232
Valore di bilancio	4.762.774	1.082.998	217.733	139.442	27.311	6.230.258
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	13.007	8.622	-	20.914	39.315	81.858
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	27.311	(27.311)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.135.793	700.824	151.717	11.666	-	5.000.000
Ammortamento dell'esercizio	11.262	34.819	18.840	26.111	-	91.032
Totale variazioni	(4.134.048)	(727.021)	(170.557)	10.448	12.004	(5.009.174)
Valore di fine esercizio						
Costo	658.948	455.634	103.258	237.415	39.315	1.494.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.222	99.657	56.082	87.525	-	273.486
Valore di bilancio	628.726	355.977	47.176	149.890	39.315	1.221.084

Le immobilizzazioni materiali in corso e acconti rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2022 relative a acquisto di macchinari ed attrezzature che verranno ultimati nell'esercizio 2023.

Si segnala, inoltre, ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/83, che i beni iscritti in bilancio al 31/12/2022 non sono stati oggetto di rivalutazione.

Attivo circolante**Rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	3.035.174	3.035.174
Prodotti finiti e merci	92.200	(18.557)	73.643

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	92.200	3.016.617	3.108.817

In particolare, le rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati sono costituite dai costi sostenuti per l'acquisto dell'Hotel Castanea di Porretta e delle Terme Alte, Terme Vecchie e Puzzele e dai relativi costi già sostenuti per la ristrutturazione in corso, pari a complessivi € 3.035.174.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 587.099 (€ 1.230.954 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	176.619	299.550	476.169	476.169	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12	45.636	45.648	43.060	2.588
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.028.077	(1.028.077)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.246	39.036	65.282	54.124	11.158
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.230.954	(643.855)	587.099	573.353	13.746

La variazione di tale voce, con separata indicazione del fondo svalutazione crediti, è di seguito riportata:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Crediti verso clienti	479.952	180.402	299.550
- Fondo svalutazione crediti	(3.783)	(3.783)	-
Totale	476.169	176.619	299.550

Crediti tributari

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
IVA	4.436	-	4.436
Credito Bonus Investimenti e Energia	41.212	-	41.212
Altro	-	12	(12)
Totale	45.648	12	45.636

Altri crediti

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Anticipi	44.607	1.967	42.640
Depositi cauzionali	11.158	10.856	302
Verso dipendenti	833	10.629	(9.796)
Altri	8.684	2.794	5.890
Totale	65.282	26.246	39.036

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.904	(3.934)	3.970
Denaro e altri valori in cassa	2.284	3.483	5.767
Totale disponibilità liquide	10.188	(451)	9.737

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	33.566	(30.391)	3.175
Totale ratei e risconti attivi	33.566	(30.391)	3.175

Trattasi di assicurazioni responsabilità civile di competenza del prossimo esercizio.

Non sussistono risconti attivi aventi durata residua superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Si fornisce qui di seguito la movimentazione e la composizione delle poste del patrimonio netto, comparata con quella relativa all'esercizio precedente:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.750.000	-	-		1.750.000
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	500.000	-	400.000		900.000
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	499.999	-	400.000		899.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.076.580)	(2.713.834)	-		(3.790.414)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.713.834)	2.713.834	-	2.274.515	2.274.515
Totale patrimonio netto	(1.540.415)	-	400.000	2.274.515	1.134.100

Disponibilità e utilizzo del 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
Capitale	1.750.000	Capitale		-
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	900.000	Capitale	A;B;C	900.000
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	899.999			900.000
Utili portati a nuovo	(3.790.414)			-
Totale	(1.140.415)			900.000

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	67.640
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.948
Utilizzo nell'esercizio	8.286

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	21.662
Valore di fine esercizio	89.302

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.876.447 (€ 9.060.568 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	184.412	184.412	184.412	-
Acconti	-	940	940	940	-
Debiti verso fornitori	173.626	3.091.145	3.264.771	464.771	2.800.000
Debiti verso controllanti	8.685.504	(8.685.504)	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.980	1.980	1.980	-
Debiti tributari	24.153	180.686	204.839	204.839	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.499	23.948	46.447	46.447	-
Altri debiti	154.786	38.336	193.122	193.122	-
Totale debiti	9.060.568	(5.164.057)	3.896.511	1.096.511	2.800.000

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.896.511	3.896.511

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati da aperture di credito regolate da rapporti di conto corrente e anticipi su fatture.

Acconti

Sono in prevalenza costituiti da anticipi ricevuti dalla clientela, tali importi verranno recuperati a fronte di prestazioni future.

Debiti verso fornitori

Si segnala che l'ammontare con scadenza oltre l'esercizio è costituito dal debito per l'acquisto dell'Hotel Castanea, delle Terme Vecchie, Terme Alte e Puzzone, da corrispondere entro l'esercizio 2025.

Debiti verso controllanti

Rappresentavano finanziamenti erogati dalla precedente controllante ed estinti contestualmente al trasferimento delle quote della società, avvenuta nel febbraio 2022.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da debiti per cessioni di beni e prestazioni di servizi realizzate a normali condizioni di mercato.

Debiti tributari

Comprendono:

	31/12/2022	31/12/2021
IVA	-	994
Ritenute	12.514	22.654
Ires	40.523	-
Irap	20.002	-
IMU	45.993	-
Imposte di registro, ipotecaria e catastali da liquidare	85.807	-
Altre imposte	-	505
Totale	204.839	24.153

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono riferiti a contributi sociali dovuti alla fine dell'esercizio, regolarmente liquidati entro i termini obbligatori.

Altri debiti

Comprendono:

	31/12/2022	31/12/2021
Anticipi	100.839	124.114
Verso dipendenti	92.283	29.692
Altri	-	980
Totale	193.122	154.786

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.934	(21.887)	4.047
Risconti passivi	60.168	(13.136)	47.032
Totale ratei e risconti passivi	86.102	(35.023)	51.079

I risconti passivi riguardano prestazioni di servizi in corso di erogazione per la parte di competenza di esercizi futuri e il risconto passivo sul bonus investimenti, sempre per la quota di competenza dei prossimi periodi.

I ratei passivi sono relativi a imposte, tasse e oneri bancari di competenza dell'esercizio.

Non sussistono ratei passivi aventi durata residua superiore a cinque esercizi; i risconti passivi aventi durata residua superiore a cinque esercizi ammontano a € 739 e sono tutti relativi a risconti passivi sul bonus investimenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi delle prestazioni e delle vendite	1.241.997	828.051	413.946
<i>Totale ricavi</i>	<i>1.241.997</i>	<i>828.051</i>	<i>413.946</i>

Costi della produzione

I costi per materia prime, sussidiarie, di consumo e di merci di competenza dell'esercizio sono così costituite:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materiale di consumo	67.993	18.199	49.794
Acquisto terreni e immobili	3.035.174	-	3.035.174
Altri acquisti vari	21.515	12.755	8.760
<i>Totale costi</i>	<i>3.124.682</i>	<i>30.954</i>	<i>3.093.728</i>

Si segnala che tra i costi per materia prime, sussidiarie, di consumo e di merci ci sono ricompresi costi relativi all'acquisto di Hotel Castanea, delle Terme Vecchie, Terme Alte e Puzze di Porretta, per complessivi € 3.035.174, che saranno oggetto di completa ristrutturazione prima di essere ceduti o rimessi nel ciclo produttivo.

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

Si segnala che tra gli altri proventi finanziari, alla voce C.16.d del conto economico, sono allocati € 4.335.981 derivanti dalla sopravvenienza attiva finanziaria generata dalla rinuncia a quota parte del finanziamento erogato dalla precedente controllante, avvenuta a seguito del trasferimento delle quote sociali nel corso del mese di febbraio 2022.

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

Le Imposte di competenza dell'esercizio sono così costituite:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi (oneri) da consolidato fiscale nazionale	-	(3.027)	3.027
Imposte da esercizi precedenti	-	63	(63)
Imposte anticipate	-	(1.015.823)	1.015.823
Utilizzo imposte anticipate	850.949	-	850.949
Imposte correnti	60.528	-	60.528
<i>Totale imposte correnti</i>	<i>911.477</i>	<i>(1.018.787)</i>	<i>1.930.264</i>

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Prima di terminare la presente relazione, a completamento delle notizie richieste dagli articoli 2427, 2427bis, e dalle altre norme contenute nel Codice Civile, vengono fornite qui di seguito le seguenti ulteriori informazioni.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	12
Totale Dipendenti	17

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le parti con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si segnalano accordi stipulati dalla società fuori bilancio.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile.

Come anticipato all'inizio della presente Nota Integrativa, l'intero capitale sociale di Tema S.r.l. è stato acquisito nel mese di febbraio 2022 dal Gruppo Monti Salute Più per tramite della propria Capogruppo Essepienne S.r.l..

Contestualmente, la società ha ceduto ad INAIL la proprietà dello stabilimento termale, acquisendone poi la conduzione tramite un contratto di locazione della durata di vent'anni. Ulteriormente, TEMA ha acquisito l'Hotel Castanea, con impegno a ristrutturarlo nell'arco di tre anni, per poi a sua volta cederlo ad INAIL e riacquisirne la conduzione, e la proprietà diretta dello storico impianto termale costituito da Terme Vecchie, Terme Alte e Puzzele, sempre con l'obiettivo di renderli nuovamente attivi nel medio periodo.

Ad inizio 2023, Tema S.r.l. ha acquisito anche il 100% delle quote della società Valverde S.r.l., avente la proprietà delle piscine estive e degli annessi locali dedicati alla ristorazione, con l'obiettivo di riattivarli già dall'estate 2023 e di ampliarne progressivamente la qualità e l'offerta dei servizi proposti.

Le attività di ristrutturazione e rilancio dell'attività termale sono state formalizzate in un piano industriale che ne definisce le tempistiche e prevede il ritorno all'equilibrio economico finanziario nel medio periodo.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, la società risente purtroppo degli aumenti generalizzati dei costi ed in particolare degli incrementi dei prezzi dell'energia e del gas.

Il piano industriale predisposto assorbe tali incrementi cercando anche di prevedere la possibile evoluzione; come necessario, l'attenzione viene mantenuta costante sull'andamento della gestione finanziaria e nella valutazione di scenari prospettici alternativi in modo da monitorare costantemente le performance economiche.

-

VALUTAZIONE IN MERITO AL PRESUPPOSTO DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

In considerazione di quanto in precedenza riportato, delle analisi svolte in merito all'attività aziendale e alle prospettive emerse dalle previsioni effettuate, dopo aver provveduto alle necessarie verifiche, pur permanendo lo stato di incertezza legato allo scenario descritto, l'Organo Amministrativo ha la ragionevole aspettativa che la Società abbia adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro. Per queste ragioni, si continua ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ESSEPIENNE S.R.L.
Città (se in Italia) o stato estero	BOLOGNA
Codice fiscale (per imprese italiane)	03355080379

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della Società Essepienne S.r.l..

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	34.306.069	35.020.277
C) Attivo circolante	5.793.336	5.955.914
D) Ratei e risconti attivi	187.610	207.609
Totale attivo	40.287.015	41.183.800
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	18.098.643	18.116.757
Utile (perdita) dell'esercizio	119.992	(18.119)
Totale patrimonio netto	19.218.635	19.098.638
B) Fondi per rischi e oneri	66.398	168.998
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.619	165.600
D) Debiti	20.269.705	21.260.810
E) Ratei e risconti passivi	564.658	489.754
Totale passivo	40.287.015	41.183.800

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	10.859.096	9.172.353
B) Costi della produzione	10.384.912	8.277.924
C) Proventi e oneri finanziari	(384.543)	(238.728)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(30.351)	673.820
Utile (perdita) dell'esercizio	119.992	(18.119)

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", e successivi chiarimenti e modificazioni, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si segnala che, ad una lettura sistematica della norma, non risulta dovuta la comunicazione relativamente alle misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (a titolo esemplificativo e non esaustivo le misure agevolative fiscali quali iper-ammortamento, super-ammortamento, bonus investimenti in beni materiali e immateriali e industria 4.0, credito di imposta per ricerca e sviluppo, bonus energetici e le misure agevolative quali Cassa Integrazione Guadagni) in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale nonché relativamente alle somme che costituiscono un corrispettivo per una prestazione svolta, una retribuzione per un incarico ricevuto oppure che sono dovute a titolo di risarcimento.

Ulteriormente, in relazione al ricevimento di aiuti da parte dello Stato di cui la società possa aver beneficiato nel corso dell'esercizio, si rimanda a quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad € 2.294.579, interamente a parziale copertura delle perdite a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Bologna, 31/03/2023

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Rag. Alessandra Sartini)