

S.I.T. SERVICE SRL**Bilancio di esercizio al 31-10-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	PONTE DI LEGNO
Codice Fiscale	02868880986
Numero Rea	BRESCIA 0485056
P.I.	02868880986
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
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	S.I.T. Spa - Società Impianti Turistici - Iscritta al Registro delle Imprese di Brescia al n.00277270179
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	S.I.T. Spa - Società Impianti Turistici
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-10-2018	31-10-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	349.438	349.438
II - Immobilizzazioni materiali	500	500
III - Immobilizzazioni finanziarie	409.954	409.954
Totale immobilizzazioni (B)	759.892	759.892
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.568.107	2.517.368
Totale crediti	1.568.107	2.517.368
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	251.213	2
Totale attivo circolante (C)	1.819.320	2.517.370
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	2.579.212	3.277.262
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	472	472
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	18.492	8.414
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(41.506)	(109.921)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.458	(71.035)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.571.500	3.333.600
Totale debiti	2.571.500	3.333.600
E) Ratei e risconti	254	14.697
Totale passivo	2.579.212	3.277.262

Conto economico

	31-10-2018	31-10-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	41.360	37.171
14) oneri diversi di gestione	31.618	56.272
Totale costi della produzione	72.978	93.443
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(72.978)	(93.443)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	56.605	56.070
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	56.605	56.070
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3	0
Totale altri proventi finanziari	56.608	56.070
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	49.706	50.310
altri	1.656	17.428
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.362	67.738
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.246	(11.668)
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)	(67.732)	(105.111)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(26.226)	4.810
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(26.226)	4.810
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(41.506)	(109.921)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-10-2018 31-10-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.506)	(109.921)
Imposte sul reddito	(26.226)	4.810
Interessi passivi/(attivi)	(5.246)	11.668
(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	(72.978)	(93.443)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
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	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(72.978)	(93.443)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	780.000	(780.000)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(262)	(110.569)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.443)	13.024
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	107.687	41.756
Totale variazioni del capitale circolante netto	872.982	(835.789)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	800.004	(929.232)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.246	(11.668)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	5.246	(11.668)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	805.250	(940.900)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	816.246
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(3.000)
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)	0	813.246
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(312.413)	1.002
Accensione finanziamenti	0	126.602
(Rimborso finanziamenti)	(361.625)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	119.999	2
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(554.039)	127.606
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	251.211	(48)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2	50
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2	50
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	251.213	2
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-10-2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/10/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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 omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 abbia introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, si precisa che non è stato necessario effettuare applicazioni retroattive.

Se necessario, le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, 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 sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto se necessario a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

L'Organo Amministrativo ha specificatamente verificato l'esistenza delle condizioni economiche e patrimoniali che garantiscono la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2018/2019, anche in funzione della prevista copertura della perdita dell'esercizio da parte della società controllante e Unico Socio, e conseguentemente ha mantenuto l'applicazione dei criteri di redazione e di valutazione relativi ad un'azienda in funzionamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri relativi alle fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte, e si riferiscono in particolare agli oneri relativi alle concessioni di sfruttamento delle acque, cui sono stati imputati anche gli oneri finanziari. Tale imputazione alle diverse concessioni è avvenuta sulla base dell'entità degli investimenti effettuati. Nel momento in cui gli impianti diverranno operativi potrà essere necessaria una rideterminazione delle imputazioni sulla base della situazione finale.

Come nell'esercizio precedente, non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, comma 1, p.to 2, in quanto alla data di chiusura dell'esercizio la società non risulta ancora aver prodotto ricavi, se non proventi finanziari.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e sono rappresentate da un supporto informatico.

Anche per le immobilizzazioni materiali non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti per il presente esercizio, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, comma 1, p.to 2, in quanto alla data di chiusura dell'esercizio la società non risulta ancora aver prodotto ricavi, se non proventi finanziari.

Il costo dei beni non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria .

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono rappresentate dalla partecipazione del 50% nella società La Fabbrica del Futuro S.r.l. iscritta ad un costo pari ad Euro 9.954, cui si è aggiunto, nel corso di esercizi precedenti, l'importo di Euro 400.000 versato in conto futuro aumento di capitale sociale, per un totale complessivo di Euro 409.954. Confermando quanto già indicato nella relazione dei precedenti esercizi, l'Organo Amministrativo precisa che tale valore risulta nettamente inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto della società partecipata.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, pari al valore nominale.

Nella voce sono compresi finanziamenti fruttiferi concessi alla società collegata La Fabbrica del Futuro S.r.l. per Euro 1.372.301 (rispetto ad Euro 1.482.940 al 31/10/2017), per capitale ed interessi maturati al 31/10/2018.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e sono notevolmente cresciute rispetto al precedente esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono 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.

Nella fattispecie specifica sono stati iscritti esclusivamente ratei e risconti passivi.

Debiti

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

Nella voce sono compresi finanziamenti fruttiferi concessi dalla società controllante S.I.T. S.P.A. per Euro 2.420.000 (rispetto ad Euro 2.620.000 al 31/10/2017), per capitale, oltre ad Euro 100.016 per interessi maturati al 31/10/2018 e non ancora corrisposti. Sono inoltre compresi debiti nei confronti della società controllante relativi ad operazioni commerciali per complessivi Euro 1.500 nella Voce Fatture da ricevere.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 759.892 (€ 759.892 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 349.437 (Euro 349.437 nel precedente esercizio)

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 500 (Euro 500 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni e sono pari a € 409.954, invariate rispetto al precedente esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.568.107 (€ 2.517.368 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi / svalutazioni)	Valore netto
Verso imprese collegate	1.411.765	0	1.411.765	0	1.411.765
Crediti tributari	156.341	0	156.341		156.341
Verso altri	1	0	1	0	1
Totale	1.568.107	0	1.568.107	0	1.568.107

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	780.000	(780.000)	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.522.405	(110.640)	1.411.765	1.411.765	0	0

	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 tributari iscritti nell'attivo circolante	214.963	(58.622)	156.341	156.341	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1	1	1	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.517.368	(949.261)	1.568.107	1.568.107	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.411.765	1.411.765
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.341	156.341
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1	1
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.568.107	1.568.107

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 251.213 (€ 2 nel precedente esercizio) e sono rappresentate per Euro 250.911 da depositi bancari e per Euro 302 da giacenze di cassa.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si precisa che non è stato necessario iscriverne alcuna voce a titolo di Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 7.458 (€ -71.035 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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

L'Organo Amministrativo precisa che la copertura della perdita del precedente esercizio, per Euro 109.921, è avvenuta mediante parziale utilizzo di una apposita riserva per copertura perdite, costituita a seguito di rinuncia, da parte del Socio Unico, di un importo pari ad Euro 120.000 a valere sui Finanziamenti Fruttiferi precedentemente effettuati. Il Socio Unico, a sensi di legge, ha dichiarato che il costo del Finanziamento rinunciato è pari ad Euro 120.000 e conseguentemente la rinuncia non è soggetta a tassazione in capo alla società beneficiaria della rinuncia stessa.

	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	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	472	0	0	0	0	0		472
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	8.411	0	0	0	0	0		8.411
Varie altre riserve	3	0	0	120.000	109.921	(1)		10.081
Totale altre riserve	8.414	0	0	120.000	109.921	(1)		18.492
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(109.921)	0	109.921	0	0	0	(41.506)	(41.506)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	(71.035)	0	109.921	120.000	109.921	(1)	(41.506)	7.458

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva copertura perdite	10.080
Altre	1
Totale	10.081

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	30.000	0	0	0
Riserva legale	299	0	0	173
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.123	0	0	3.288
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	5.124	0	0	3.288
Utile (perdita) dell'esercizio	3.461	0	-3.461	0
Totale Patrimonio netto	38.884	0	-3.461	3.461

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		30.000
Riserva legale	0	0		472
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		8.411
Varie altre riserve	0	2		3
Totale altre riserve	0	2		8.414
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-109.921	-109.921
Totale Patrimonio netto	0	2	-109.921	-71.035

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000	Versamento dei Soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	472	Utili di esercizio	A - B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.411	Utili di esercizio	A - B - C	0	0	0
Varie altre riserve	10.081	Rinuncia finanziamento	B	0	0	0
Totale altre riserve	18.492			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	48.964			0	0	0

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

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.571.500 (€ 3.333.600 nel precedente esercizio). la composizione dei debiti e la loro movimentazione nel corso dell'esercizio è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.831.331	-361.625	2.469.706
Debiti verso banche	312.413	-312.413	0
Debiti verso fornitori	3.262	-262	3.000
Debiti verso controllanti	139.427	-87.617	51.810
Debiti tributari	19.742	-18.604	1.138
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.425	150	6.575
Altri debiti	21.000	18.271	39.271
Totale	3.333.600	-762.100	2.571.500

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla composizione dei debiti ed alla loro suddivisione 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 soci per finanziamenti	2.831.331	(361.625)	2.469.706	2.469.706	0	0
Debiti verso banche	312.413	(312.413)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.262	(262)	3.000	3.000	0	0
Debiti verso controllanti	139.427	(87.617)	51.810	51.810	0	0
Debiti tributari	19.742	(18.604)	1.138	1.138	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.425	150	6.575	6.575	0	0
Altri debiti	21.000	18.271	39.271	39.271	0	0
Totale debiti	3.333.600	(762.100)	2.571.500	2.571.500	0	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti qualora di durata superiore ai cinque anni ed i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.469.706	2.469.706
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	3.000	3.000
Debiti verso controllanti	51.810	51.810
Debiti tributari	1.138	1.138
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.575	6.575
Altri debiti	39.271	39.271
Totale debiti	2.571.500	2.571.500

Finanziamenti effettuati da soci della società

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dall'unico Socio della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/10/2018	2.469.706	0
Totale	2.469.706	0

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 254 (€ 14.697 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
Ratei passivi	14.697	(14.443)	254
Totale ratei e risconti passivi	14.697	(14.443)	254

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 41.360 (€ 37.171 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Compensi agli amministratori	21.068	1	21.069
Cassa Previdenza	4.283	100	4.383
Consulenza fiscale e contabile	3.097	31	3.128
Altre consulenze	2.500	3.500	6.000
Consulenze amministrative e commerciali	1.500	0	1.500
Spese telefoniche	530	-272	258
Assicurazioni	1.070	0	1.070
Altri	3.123	829	3.952
Totale	37.171	4.189	41.360

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 31.618 (€ 56.272 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	48	-44	4
Diritti camerali	100	20	120
Imposte indeducibili trasparenza	51.262	-21.194	30.068
Minusvalenze di natura non finanziaria	4.451	-4.451	0
Altri oneri di gestione	411	1.015	1.426
Totale	56.272	-24.654	31.618

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nell'esercizio sono stati rilevati costi non ricorrenti per Euro 30.068 in relazione ad imposte dei precedenti esercizi, iscritti tra gli Oneri diversi di gestione.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata, precisandosi che l'importo dell'IRES negativo deriva dalla rilevazione delle ritenute d'acconto trasferite per trasparenza dalla società collegata "La Fabbrica del Futuro S.r.l. per Euro 37.889:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	-26.226	0	0	0	
Totale	-26.226	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha personale alle proprie dipendenze.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	21.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

I rapporti con parti correlate, già identificate precedentemente, si riferiscono :

- all'erogazione, da parte della controllante S.I.T. S.p.A., alla società controllata S.I.T. Service S.r.l. di un finanziamento fruttifero di interessi per un ammontare che, alla data del 31/10/2018, ammonta a Euro 2.420.000. Il debito complessivo al 31/10/2018 verso la società controllante per il predetto finanziamento ammonta ad Euro 2.520.016 per capitale e interessi;
- a rapporti commerciali intrattenuti con la controllante S.I.T. S.p.A. a normali condizioni di mercato. L'importo del debito verso la società controllante in relazione a tali rapporti ammonta al 31/10/2018 a complessivi Euro 1.500 (per Fatture da ricevere).

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilevanza.

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

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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 Società Impianti Turistici S.I.T. Spa.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento, riferito alla data del 31/10/2017:

Situazione patrimoniale – finanziaria	NOTE	31.10.2017	31.10.2016
ATTIVO			
ATTIVITA' NON CORRENTI			
Immobili, impianti e macchinari	1	24.316.726	23.854.138
Partecipazioni	2	217.700	122.000
Attività finanziarie non correnti	3	2.620.000	2.440.000
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	2.620.000	2.440.000
Imposte anticipate attive	4	17.796	17.652
Attività non correnti disponibili per la vendita	5	0	900.000
Totale Attività non correnti		27.172.222	27.333.790
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze	6	360.376	239.624
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	353.333	232.693
Crediti commerciali	7	1.396.910	1.189.076
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	1.005.223	913.513
Crediti per imposte	8	698.264	745.693
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	83.555	299.069
Altre attività correnti	9	841.726	94.180
Attività finanziarie correnti	10	211.331	189.494
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	211.331	189.494
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	11	629.035	186.243
Totale Attività correnti		4.137.642	2.644.310
TOTALE ATTIVO		31.309.864	29.978.100
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO			

Capitale sociale	12	9.030.574	9.030.574
Riserve	13	1.834.062	1.123.939
Prestito Obbligazionario Convertendo	14	3.010.000	3.010.000
Utile (perdita) dell'esercizio		952.436	710.123
Totale Patrimonio Netto		14.827.072	13.874.636
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Finanziamenti	15	6.236.240	5.314.350
Altre passività finanziarie	15	2.511.890	2.995.613
Fondi per benefici a dipendenti	16	613.762	520.129
Fondi per rischi ed oneri	17	115.063	6.089
Imposte differite passive	18	61.090	64.984
Altre Passività non correnti	19	175.000	200.000
Totale Passività non correnti		9.713.045	9.101.165
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti verso obbligazionisti		0	0
Finanziamenti	15	2.457.341	2.736.446
Altre passività finanziarie	15	483.723	420.738
Debiti commerciali	20	3.034.578	3.069.930
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	<i>2.045.045</i>	<i>2.107.130</i>
Debiti per imposte	21	49.066	94.312
Altre passività correnti	22	745.039	680.873
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	<i>81.667</i>	<i>101.667</i>
		6.769.747	7.002.299
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		31.309.864	29.978.100

Conto economico complessivo

	NOTE	31.10.2017	31.10.2016
COMPONENTI ECONOMICHE			
RICAVI E PROVENTI OPERATIVI			
		8.774.651	8.439.206

Ricavi delle vendite e prestazioni	25			
<i>di cui verso parti correlate</i>	34		7.668.795	7.455.517
Variazione lavori in corso su ordinazione	25	120.640		149.187
<i>di cui verso parti correlate</i>	34		120.640	149.187
Altri ricavi e proventi operativi	25		467.857	440.715
<i>di cui verso parti correlate</i>	34		251.337	237.241
Totale ricavi e proventi operativi			9.363.148	9.029.108
COSTI OPERATIVI				
Acquisti	26		(748.287)	(591.493)
Variazione delle rimanenze			112	(5.131)
Servizi	27		(4.361.772)	(4.348.591)
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	(2.145.585)		(2.062.172)
Costi del personale	28		(2.886.824)	(2.718.830)
<i>di cui verso parti correlate</i>	34	(21.423)		(29.637)
Altri costi operativi			(151.810)	(71.869)
Costi per lavori interni capitalizzati			154.545	69.931
Totale costi operativi			(7.994.036)	(7.665.983)
RISULTATO OPERATIVO ANTE AMMORTAMENTI, PLUS /MINUSVALENZE, SVALUTAZIONI /RIPRISTINI DI ATTIVITA' NON CORRENTI (EBITDA)				
			1.369.112	1.363.125
Ammortamenti degli immobili, impianti e macchinari	1		(1.920.479)	(2.013.730)
Svalutazioni			(143.479)	(5.986)
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)				
			(694.846)	(656.591)
Proventi finanziari	29	1.725.426		1.433.703
			1.590.310	1.355.374

<i>di cui verso parti correlate</i>	34			
Oneri finanziari	30		(224.670)	(250.498)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			805.910	526.615
Imposte sul reddito	31		146.526	183.508
<i>di cui verso parti correlate</i>	34		146.488	187.178
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			952.436	710.123
Altre componenti del conto economico complessivo				
UTILE (PERDITA) COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO			952.436	710.123

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, l'Organo Amministrativo propone il riporto a nuovo della perdita di esercizio, precisando all'Assemblea dei Soci che, stante l'entità della perdita stessa, che ha ridotto il patrimonio netto al disotto del minimo legale previsto per il capitale sociale, è necessario provvedere senza indugio alla ricapitalizzazione della società od alla copertura della perdita.

Nota integrativa, parte finale

Ponte di Legno, 25 Gennaio 2019

Firmato Il Consiglio di Amministrazione

Bezzi Mario Giuseppe – Presidente

Maculotti Stefano – Consigliere

Testini Mauro - Consigliere



Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT.GIACOMO DUCOLI, ISCRITTO ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI BRESCIA AL N.206/A, QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2 - QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
FIRMATO DOTT.GIACOMO DUCOLI

