

S.I.T. SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-10-2019

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

	31-10-2019	31-10-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	123.445	349.438
II - Immobilizzazioni materiali	500	500
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.342.698	409.954
Totale immobilizzazioni (B)	5.466.643	759.892
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.559.067	1.568.107
imposte anticipate	62.252	0
Totale crediti	2.621.319	1.568.107
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.427	251.213
Totale attivo circolante (C)	2.625.746	1.819.320
D) Ratei e risconti	1.378	0
Totale attivo	8.093.767	2.579.212
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	76.983	18.492
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	(61.088)	(41.506)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	46.367	7.458
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	8.045.300	2.571.500
Totale debiti	8.045.300	2.571.500
E) Ratei e risconti	2.100	254
Totale passivo	8.093.767	2.579.212

Conto economico

31-10-2019 31-10-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	634.073	0
Totale altri ricavi e proventi	634.073	0
Totale valore della produzione	634.073	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	150.469	41.360
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	225.992	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	225.992	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.992	0
14) oneri diversi di gestione	273.114	31.618
Totale costi della produzione	649.575	72.978
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.502)	(72.978)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	104.698	56.605
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	104.698	56.605
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.056	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1.056	3
Totale altri proventi finanziari	105.754	56.608
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	78.483	49.706
altri	1.472	1.656
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.955	51.362
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25.799	5.246
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)	10.297	(67.732)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	133.637	(26.226)
imposte differite e anticipate	(62.252)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.385	(26.226)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(61.088)	(41.506)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-10-2019	31-10-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.088)	(41.506)
Imposte sul reddito	71.385	(26.226)
Interessi passivi/(attivi)	(25.799)	(5.246)
(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	(15.502)	(72.978)
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	225.992	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	225.992	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	210.490	(72.978)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(34.000)	780.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.502	(262)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.378)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.846	(14.443)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(941.491)	107.687
Totale variazioni del capitale circolante netto	(968.521)	872.982
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(758.031)	800.004
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	25.799	5.246
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	25.799	5.246
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(732.232)	805.250
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.932.744)	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)	(4.932.743)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	121.415	(312.413)
Accensione finanziamenti	5.196.777	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(361.625)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	99.997	119.999
(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)	5.418.189	(554.039)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(246.786)	251.211
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	250.911	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	302	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	251.213	2
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.427	251.213
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-10-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/10/2019 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 siano stati eventualmente introdotti 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 conferma 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.

L'esercizio 2018/2019 è stato caratterizzato dall'acquisizione, concretizzatasi nel corso dell'esercizio stesso, della totalità delle quote della società "La Fabbrica del Futuro Srl", già precedentemente posseduta al cinquanta per cento. Tale operazione rappresenta un momento importante e strategico per la Società, nella continuità degli investimenti in attività di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili che caratterizza il Gruppo di cui la nostra Società fa parte. E' stato inoltre possibile, nell'ambito dell'operazione di acquisizione, definire tutti i contenziosi aperti relativi alla partecipata, ora controllata.

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 2019/2020 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.

Nel corso dell'esercizio, dopo attenta ed approfondita valutazione, si è ritenuto di contabilizzare le perdite durevoli di valore riferite ad alcuni cespiti per i quali non sussistono più le condizioni per il mantenimento nel Bilancio.

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 e straordinari.

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 e straordinari.

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 ora pari al 100% nella società "La Fabbrica del Futuro Srl", ora iscritta ad un costo pari ad Euro 4.942.698, oltre all'importo di Euro 400.000 versato in conto futuro aumento di capitale sociale, per un totale complessivo di Euro 5.342.698.

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 controllata "La Fabbrica del Futuro Srl" per Euro 2.498.806 (rispetto ad Euro 1.372.301 al 31/10/2018), per capitale ed interessi maturati al 31/10/2019.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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 7.398.483 (rispetto ad Euro 2.420.000 al 31/10/2018), comprensivi di capitale ed interessi maturati al 31/10/2019. Sono inoltre compresi debiti nei confronti della società controllante relativi ad operazioni commerciali ed a riaddebiti di spese legali per complessivi Euro 92.643 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 € 5.466.643 (€ 759.892 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 123.445 (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 dalla partecipazione totalitaria nella società "La Fabbrica del Futuro Srl" e sono pari a € 5.342.698, rispetto ad Euro 409.954 al 31/10/2018.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.621.319 (€ 1.568.107 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 clienti	34.000	0	34.000	0	34.000
Verso imprese controllate	2.571.806	0	2.571.806	73.000	2.498.806
Verso imprese collegate	23.001	0	23.001	0	23.001
Crediti tributari	3.260	0	3.260		3.260
Imposte anticipate			62.252		62.252
Totale	2.632.067	0	2.694.319	73.000	2.621.319

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	0	34.000	34.000	34.000	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	2.498.806	2.498.806	2.498.806	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.411.765	(1.388.764)	23.001	23.001	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.341	(153.081)	3.260	3.260	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	62.252	62.252			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1	(1)	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.568.107	1.053.212	2.621.319	2.559.067	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	34.000	34.000
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	2.498.806	2.498.806
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	23.001	23.001
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.260	3.260
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	62.252	62.252
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.621.319	2.621.319

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.427 (€ 251.213 nel precedente esercizio) e sono rappresentate per Euro 4.149 da depositi bancari e per Euro 278 da giacenze di cassa.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si precisa che sono stati iscritte Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali per Euro 225.992, come già specificato nelle premesse.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 46.367 (€ 7.458 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 41.506, è avvenuta mediante parziale utilizzo di una apposita riserva per copertura perdite, costituita a seguito di ulteriore rinuncia, da parte del Socio Unico, di un importo pari ad Euro 100.000 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 100.000 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	10.081	0	0	100.000	41.506	(3)		68.572
Totale altre riserve	18.492	0	0	100.000	41.506	(3)		76.983
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.506)	0	41.506	0	0	0	(61.088)	(61.088)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	7.458	0	41.506	100.000	41.506	(3)	(61.088)	46.367

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva copertura perdite	68.572
Totale	68.572

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	472	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.411	0	0	0
Varie altre riserve	3	0	0	120.000
Totale altre riserve	8.414	0	0	120.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-109.921	0	109.921	0
Totale Patrimonio netto	-71.035	0	109.921	120.000

	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	109.921	-1		10.081
Totale altre riserve	109.921	-1		18.492
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-41.506	-41.506
Totale Patrimonio netto	109.921	-1	-41.506	7.458

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	Utile di esercizio	A - B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.411	Utile di esercizio	A - B - C	0	0	0
Varie altre riserve	68.572	Rinuncia finanziamento	B	0	0	0
Totale altre riserve	76.983			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	107.455			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 € 8.045.300 (€ 2.571.500 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	2.469.706	4.928.777	7.398.483
Debiti verso banche	0	121.415	121.415
Debiti verso altri finanziatori	0	268.000	268.000
Debiti verso fornitori	3.000	6.502	9.502
Debiti verso controllanti	51.810	40.833	92.643
Debiti tributari	1.138	105.147	106.285
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.575	6.654	13.229
Altri debiti	39.271	-3.528	35.743
Totale	2.571.500	5.473.800	8.045.300

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	2.469.706	4.928.777	7.398.483	7.398.483	0	0
Debiti verso banche	0	121.415	121.415	121.415	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	268.000	268.000	268.000	0	0
Debiti verso fornitori	3.000	6.502	9.502	9.502	0	0
Debiti verso controllanti	51.810	40.833	92.643	92.643	0	0
Debiti tributari	1.138	105.147	106.285	106.285	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.575	6.654	13.229	13.229	0	0
Altri debiti	39.271	(3.528)	35.743	35.743	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
Totale debiti	2.571.500	5.473.800	8.045.300	8.045.300	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	7.398.483	7.398.483
Debiti verso banche	121.415	121.415
Debiti verso altri finanziatori	268.000	268.000
Debiti verso fornitori	9.502	9.502
Debiti verso controllanti	92.643	92.643
Debiti tributari	106.285	106.285
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.229	13.229
Altri debiti	35.743	35.743
Totale debiti	8.045.300	8.045.300

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
31/10/2020	7.398.483	0
Totale	7.398.483	0

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.100 (€ 254 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	254	1.846	2.100
Totale ratei e risconti passivi	254	1.846	2.100

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 150.469 (€ 41.360 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi e consulenze tecniche	6.000	3.880	9.880
Compensi agli amministratori	21.069	88	21.157
Compensi a sindaci e revisori	0	2.080	2.080
Inps Amministratori	4.383	0	4.383
Consulenze contabili, fiscali e peritali	3.128	12.755	15.883
Spese e consulenze legali - addebiti da controllante Sit Spa	0	91.143	91.143
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali da controllante Sit Spa	1.500	0	1.500
Spese telefoniche	258	-258	0
Assicurazioni	1.070	-1.070	0
Oneri bancari e commissioni	733	3.686	4.419
Altri	3.219	-3.195	24
Totale	41.360	109.109	150.469

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 273.114 (€ 31.618 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	4	-2	2
Diritti camerali	120	0	120
Sopravv.Passive da transazioni	0	268.000	268.000
Sopravvenienze e insussistenze passive indeducibili	0	262	262
Altri oneri di gestione	31.494	-26.764	4.730
Totale	31.618	241.496	273.114

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 ricavi non ricorrenti per Euro 634.000 in relazione agli accordi transattivi che hanno permesso di definire i contenziosi aperti riferibili alla società partecipata, ora controllata, iscritti tra gli Altri Ricavi.

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 268.000 in relazione agli accordi transattivi che hanno permesso di definire i contenziosi aperti riferibili alla società partecipata, ora controllata, iscritti tra gli Altri Oneri di gestione.

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

Si precisa che la Società dichiara per trasparenza il reddito attribuito dalla controllata "La Fabbrica del Futuro Srl", ammontante per l'esercizio 2019 ad Euro 403.489.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	124.334	0	0	62.252	
IRAP	9.303	0	0	0	
Totale	133.637	0	0	62.252	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	259.383
Differenze temporanee nette	259.383
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(62.252)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(62.252)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Sopravv.da transazioni passive nette	0	234.000	234.000	24,00%	56.160	0,00%	0
Emolumenti amministratori non pagati nell'esercizio	0	25.383	25.383	24,00%	6.092	0,00%	0

Le tabelle sopra evidenziate, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano la consistenza e i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

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	21.157

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti l'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.080

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 31/10/2019, ammonta a Euro 7.320.000. Il debito complessivo al 31/10/2019 verso la società controllante per il predetto finanziamento ammonta ad Euro 7.398.483 per capitale e interessi;
- a rapporti commerciali e di servizi 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 31/10/2019 a complessivi Euro 92.643 (per Fatture da ricevere);
- all'erogazione, da parte della controllante S.I.T. Service Srl, alla società ora controllata "La Fabbrica del Futuro Srl" di un finanziamento fruttifero di interessi per un ammontare che, alla data del 31/10/2019, è pari a complessivi Euro 2.498.806 per capitale e interessi.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti ulteriori 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 capogruppo 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 31/10/2018:

Situazione patrimoniale – finanziaria	NOTE	31.10.2018	31.10.2017
ATTIVO			
Immobili, impianti e macchinari	1	23.276.465	24.316.726
Altre attività immateriali	2	277.700	0
Partecipazioni	3	341.700	217.700
Attività finanziarie non correnti	4	2.620.000	2.620.000
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	2.620.000	2.620.000
Imposte anticipate attive	5	39.168	17.796
Altre attività non correnti	6	1.025.106	0
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	1.025.106	0
Totale Attività non correnti		27.580.139	27.172.222
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze	7	28.526	360.376
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	0	353.333
Crediti commerciali	8	1.726.851	1.396.910
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	1.347.788	1.005.223
Crediti per imposte	9	319.818	698.264
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	213.418	83.555
Altre attività correnti	10	437.595	841.726
Attività finanziarie correnti	11	101.082	211.331
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	101.082	211.331

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	12	588.943	629.035
Totale Attività correnti		3.202.815	4.137.642
TOTALE ATTIVO		30.782.954	31.309.864
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO			
Capitale sociale	13	9.030.574	9.030.574
Riserve	14	2.786.500	1.834.062
Prestito Obbligazionario Convertendo	15	3.010.000	3.010.000
Utile (perdita) dell'esercizio		1.074.463	952.436
Totale Patrimonio Netto		15.901.537	14.827.072
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Finanziamenti	16	5.395.820	6.236.240
Altre passività finanziarie	16	2.078.364	2.511.890
Fondi per beneficiari dipendenti	17	714.138	613.762
Fondi per rischi ed oneri	18	215.063	115.063
Imposte differite passive	19	57.197	61.090
Altre Passività non correnti	20	141.026	175.000
Totale Passività non correnti		8.601.608	9.713.045
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti verso obbligazionisti		0	0
Finanziamenti	16	1.307.483	2.457.341
Altre passività finanziarie	16	433.525	483.723
Debiti commerciali	21	3.265.546	3.034.578
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	<i>2.175.261</i>	<i>2.045.045</i>
Debiti per imposte	22	268.862	49.066
Altre passività correnti	23	1.004.393	745.039
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	<i>108.659</i>	<i>81.667</i>
		6.279.809	6.769.747
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		30.782.954	31.309.864

Conto economico complessivo

	NOTE	31.10.2018	31.10.2017	31.10.2016
COMPONENTI ECONOMICHE				
RICAVI E PROVENTI OPERATIVI				
Ricavi delle vendite e prestazioni	26	10.292.512	8.774.651	8.439.206
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	9.258.607	7.668.795	7.455.517
Variazione lavori in corso su ordinazione	26	(353.333)	120.640	149.187
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	(353.333)	120.640	149.187
Altri ricavi e proventi operativi	26	494.409	467.857	440.715
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	284.135	251.337	237.241
Totale ricavi e proventi operativi		10.433.588	9.363.148	9.029.108
COSTI OPERATIVI				
Acquisti	27	(939.415)	(748.287)	(591.493)
Variazione delle rimanenze		21.483	112	(5.131)
Servizi	28	(4.425.669)	(4.361.772)	(4.348.591)
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	(2.181.827)	(2.145.585)	(2.062.172)
Costi del personale	29	(3.103.692)	(2.886.824)	(2.718.830)
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	(20.904)	(21.423)	(29.637)
Altri costi operativi		(128.681)	(151.810)	(71.869)
Costi per lavori interni		98.685	154.545	69.931
capitalizzati				
Totale costi operativi		(8.477.289)	(7.994.036)	(7.665.983)
RISULTATO OPERATIVO ANTE AMMORTAMENTI, PLUS /MINUSVALENZE, SVALUTAZIONI				
		1.956.299	1.369.112	1.363.125

/RIPRISTINI DI ATTIVITA' NON CORRENTI (EBITDA)				
Ammortamenti degli immobili, impianti e macchinari	1	(2.080.048)	(1.920.479)	(2.013.730)
Svalutazioni		(100.000)	(143.479)	(5.986)
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		(223.749)	(694.846)	(656.591)
Proventi finanziari	30	1.514.060	1.725.426	1.433.703
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	<i>1.511.772</i>	<i>1.590.310</i>	<i>1.355.374</i>
Oneri finanziari	31	(225.382)	(224.670)	(250.498)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.064.929	805.910	526.615
Imposte sul reddito	32	9.534	146.526	183.508
<i>di cui verso parti correlate</i>	35	<i>15.269</i>	<i>146.488</i>	<i>187.178</i>
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO		1.074.463	952.436	710.123
Altre componenti del conto economico complessivo				
UTILE (PERDITA) COMPLESSIVO DELL' ESERCIZIO		1.074.463	952.436	710.123

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nota integrativa, parte finale

Ponte di Legno, 29/1/2020

Il Consiglio di Amministrazione

Bezzi Mario Giuseppe – Presidente

Maculotti Stefano – Consigliere

Menici Roberto - Consigliere

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is the most prominent and appears to be 'Mario Giuseppe Bezzi'. Below it, there are two other signatures, one of which appears to be 'Stefano Maculotti' and the other 'Roberto Menici'. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized script.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, l'Organo Amministrativo propone la copertura integrale della perdita di esercizio mediante utilizzo della Riserva Copertura Perdite, che manifesta la necessaria capienza.

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

S.I.T. SERVICE SRL

SOCIETA' CON SOCIO UNICO

Sede in via F.lli Calvi 53/I, 25056 Ponte di Legno (Bs)
Capitale Sociale interamente versato Euro 30.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di Brescia
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02868880986
Partita IVA: 02868880986 - N. Rea: 485056
sitservice@pec.it

*Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di
Società impianti turistici S.I.T. SPA iscritta al Registro delle Imprese di Brescia al n. 00277270179*

Bilancio chiuso al 31/10/2019

RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della S.I.T. Service S.R.L.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società S.I.T. Service S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/10/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Come per l'esercizio precedente, il presente bilancio 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.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della S.I.T. Service S.R.L. al 31/10/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

I dati corrispondenti, relativi all'esercizio chiuso il 31/10/2018, riportati nel bilancio d'esercizio della S.I.T. Service S.R.L. per l'esercizio chiuso il 31/12/2019, non sono stati sottoposti a revisione contabile in quanto la società ha integrato tale obbligo a decorrere dall'ultimo esercizio.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



Responsabilità degli amministratori

L'organo amministrativo, nella fattispecie il Consiglio d'amministrazione, è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio non valutando la sussistenza delle condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

S.I.T. Service S.R.L non ha nominato, non ricorrendone l'obbligo l'organo di controllo Collegio sindacale

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono stati l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Ponte di Legno, 18/02/2020

Il Revisore

Pietro Morandini

