

S.I.T. SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-10-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.LLI CALVI 53/I - 25056 - PONTE DI LEGNO - BS
Codice Fiscale	02868880986
Numero Rea	BS BS-485056
P.I.	02868880986
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	271100
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
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	S.I.T. Spa - Società Impianti Turistici
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-10-2021	31-10-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.400	3.400
II - Immobilizzazioni materiali	500	500
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.462.744	5.462.744
Totale immobilizzazioni (B)	5.466.644	5.466.644
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.404.920	1.836.766
Totale crediti	1.404.920	1.836.766
IV - Disponibilità liquide	997	380
Totale attivo circolante (C)	1.405.917	1.837.146
D) Ratei e risconti	467	443
Totale attivo	6.873.028	7.304.233
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	4.688	472
VI - Altre riserve	95.994	15.896
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	123.458	84.313
Totale patrimonio netto	254.140	130.681
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	6.618.888	7.173.552
Totale debiti	6.618.888	7.173.552
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	6.873.028	7.304.233

Conto economico

	31-10-2021	31-10-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(2)	(7)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.737	0
altri	3	2.792
Totale altri ricavi e proventi	5.740	2.792
Totale valore della produzione	5.738	2.785
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1)	0
7) per servizi	39.462	38.778
14) oneri diversi di gestione	1.730	1.406
Totale costi della produzione	41.191	40.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(35.453)	(37.399)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	58.210	85.682
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	58.210	85.682
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	250.000	250.000
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	250.000	250.002
Totale altri proventi finanziari	308.210	335.684
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	129.273	141.527
altri	11.007	10.193
Totale interessi e altri oneri finanziari	140.280	151.720
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	167.930	183.964
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.019	0
Totale svalutazioni	9.019	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(9.019)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	123.458	146.565
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	62.252
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	62.252
21) Utile (perdita) dell'esercizio	123.458	84.313

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-10-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/10/2021 evidenzia un utile netto pari a 123.458 € contro un utile netto di 84.313 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-querter), 22-sexies) e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Tuttavia,

poiché la società opera nel settore della costruzione di impianti di produzione di energia e partecipa in società con pari oggetto, non si sono verificati impatti negativi e i ricavi dell'esercizio non hanno subito nessuna contrazione.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità tra i due esercizi presentati e non è stato necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono espone secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/10/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

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

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

Le immobilizzazioni sono pari ad € 5.466.644 (€ 5.466.644 nel precedente esercizio).

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.400	500	5.462.744	5.466.644
Valore di bilancio	3.400	500	5.462.744	5.466.644
Valore di fine esercizio				
Costo	3.400	500	5.462.744	5.466.644
Valore di bilancio	3.400	500	5.462.744	5.466.644

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

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

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

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad € 3.400 (€ 3.400 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

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

Anche per le immobilizzazione materiali non si è provveduto al calcolo degli ammortamenti per il presente esercizio, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, comma 1, punto 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.

Le immobilizzazione materiali sono pari ad € 500 (€ 500 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono rappresentate dalla partecipazione pari al 100% nella società "La Fabbrica del Futuro Srl", iscritta ad un costo pari ad € 5.062.744, oltre all'importo di € 400.000 versato in conto futuro aumento di capitale sociale, per un totale complessivo di € 5.462.744, rispetto ad € 5.462.744 del 31/10 /2020.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 € 1.190.000 per capitale ed interessi maturati per € 46.410 (fatture da emettere) al 31/10/2021 (rispetto ad € 1.661.755 del 31/10/2020).

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 1.404.921 (€ 1.836.766 del 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	24.981		24.981		24.981
Verso imprese controllate	1.236.410		1.236.410		1.236.410
Crediti tributari	143.529		143.529		143.529
TOTALE	1.404.920		1.404.920		1.404.920

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.000	(9.019)	24.981	24.981
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.661.755	(425.345)	1.236.410	1.236.410
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.011	2.518	143.529	143.529
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.836.766	(431.846)	1.404.920	1.404.920

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	24.981	24.981
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.236.410	1.236.410
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	143.529	143.529
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.404.920	1.404.920

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 997 € (€ 380 del precedente esercizio) e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 728 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 269 € iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	443	24	467
Totale ratei e risconti attivi	443	24	467

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 254.141 (€ 130.681 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":

Dettaglio delle varie altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	30.000	-		30.000
Riserva legale	472	4.216		4.688
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.411	80.097		88.508
Varie altre riserve	7.485	2		7.487
Totale altre riserve	15.896	80.099		95.994
Utile (perdita) dell'esercizio	84.313	(84.313)	123.458	123.458
Totale patrimonio netto	130.681	2	123.458	254.140

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA COPERTURA PERDITE	7.487
Totale	7.487

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'art. 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
Capitale	30.000	Versamento dei soci	
Riserva legale	4.688	Utili di esercizio	A - B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	88.508	Utili di esercizio	A - B - C
Varie altre riserve	7.487	Rinuncia Finanziamento	B
Totale altre riserve	95.994		
Totale	130.682		

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 esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Nella voce sono compresi finanziamenti fruttiferi concessi dalla società controllante S.I.T. S.p.a. per € 6.320.100 per capitale ed interessi maturati per € 129.273 (fatture da ricevere) al 31/10/2021 (rispetto ad € 6.961.527 al 31/10/2020).

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.618.888 (€ 7.173.552 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 vs. soci per finanziamenti	6.820.000	(499.900)	6.320.100
Debiti vs. banche	163.441	(40.056)	123.385
Debiti vs. fornitori	6.455	(3.335)	3.120
Debiti vs. controllanti	141.527	(11.804)	129.273
Debiti tributari	6.547	(2.421)	4.126
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.030	199	5.229
Altri Debiti	30.552	3.103	33.655
TOTALE	7.173.552	(554.664)	6.618.888

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
Debiti verso soci per finanziamenti	6.820.000	(499.900)	6.320.100	6.320.100
Debiti verso banche	163.441	(40.056)	123.385	123.385
Debiti verso fornitori	6.455	(3.335)	3.120	3.120
Debiti verso controllanti	141.527	(12.254)	129.273	129.273
Debiti tributari	6.547	(2.421)	4.126	4.126
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.030	199	5.229	5.229
Altri debiti	30.552	3.103	33.655	33.655
Totale debiti	7.173.552	(554.664)	6.618.888	6.618.888

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	6.320.100	6.320.100
Debiti verso banche	123.385	123.385
Debiti verso fornitori	3.120	3.120
Debiti verso controllanti	129.273	129.273

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	4.126	4.126
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.229	5.229
Altri debiti	33.655	33.655
Totale debiti	6.618.888	6.618.888

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
31/10/2022	6.320.100
Totale	6.320.100

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/10/2021	31/10/2020
Contributi in conto esercizio	5.737	0
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	2	2.791
TOTALE	5.739	2.791

Contributo a fondo perduto - D.L. Sostegni (art. 1 - 1-ter D.L. 22.03.2021 n. 41)

Nel corso dell'esercizio alla società, su presentazione di apposita istanza valida per l'attestazione dei requisiti richiesti, è stato riconosciuto il contributo a fondo perduto previsto dall'articolo 1 (1-ter per le start up) del D.L. n. 41/2021, (c.d. "decreto sostegni"), pari ad euro 2.712,

tramite accredito diretto da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Detto contributo rientra tra la classificazione dei contributi in conto esercizio ed è stato pertanto imputato tra i contributi alla voce "A5" del Conto economico.

Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP e non rileva ai fini del rapporto di cui agli art. 61 e 109 co. 5 del TUIR.

Contributo a fondo perduto — D.L. Sostegni BIS (art. 1 D.L. 25.05.2021 n. 73)

Contributo automatico

Alla società è stato riconosciuto, nel corso dell'esercizio, il contributo a fondo perduto previsto dall'articolo 1, commi da 1 a 4 del D.L. n. 73 /2021, (c.d. "Decreto sostegni bis") successivamente convertito nella L. 106/2021, in misura pari a quanto già precedentemente riconosciuto a norma dell'art.1 del D.L. 41/2021, per un ammontare di € 2.712, tramite:

- l'accredito diretto da parte dell'Agenzia delle Entrate con modalità automatica, senza presentazione di alcuna istanza.

Detto contributo che assume la natura di contributo in conto esercizio, è stato imputato, nel Conto economico, tra i contributi alla voce A.5). Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP e non rileva ai fini del rapporto di cui agli art. 61 e 109 co. 5 del TUIR.

Contributo a fondo perduto — Decreto Comuni Montani (art. 60 del Decreto-Legge 14 agosto 2020)

La società, nel corso dell'esercizio ha presentato apposita istanza per l'accesso al contributo a fondo perduto previsto dall'articolo 60 del Decreto-Legge 14 agosto 2020. L'importo di tale contributo, pari ad un ammontare di € 313,00 è stato erogato tramite accredito in conto corrente.

Costi della produzione

I costi 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.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 39.462 (€ 38.778 del precedente esercizio).

La composizione delle singoli voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Compensi agli amministratori	20.900	345	21.245
Compensi ai sindaci e revisori	3.120	0	3.120
Inps amministratori	425	1.346	1.771
Consulenze contabili, fiscali e peritali	8.134	(465)	7.669
Oneri bancari e commissioni	6.090	(432)	5.658
Altri	109	(109)	0
TOTALE	38.778	685	39.463

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.730 (€ 1.406 nel precedente esercizio)

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di bollo	34	(24)	10
Sopravvenienze e insussistenze passive indeducibili	891	399	1.290
Altri Oneri di gestione	481	(51)	430
TOTALE	1.406	324	1.730

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Tra i proventi finanziari da imprese collegate sono indicati i dividendi relativi alla società "La Fabbrica del Futuro Srl", deliberati in data 14 /10/2021 dall'assemblea della stessa, che ha distribuito, a favore del socio Unico SIT Service S.r.l., parte della riserva straordinaria per € 250.000.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 140.280 €.

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 non sono stati rilevati ricavi non ricorrenti di entità tale da essere menzionati.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nell'esercizio non sono stati rilevati costi non ricorrenti di entità tale da essere menzionati.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non vi sono imposte correnti a causa della differenza tra le variazioni in aumento ed in diminuzione nel modello Unico, dovute in particolare modo al trattamento pex dell'utile distribuito dalla controllata "La Fabbrica del Futuro Srl" per € 250.000.

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, e concernenti l'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 - bis del Codice Civile

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.245	3.120

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

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

- all'erogazione, da parte della controllante S.I.T. Spa, alla società controllata S.I.T. Service S.r.l. di un finanziamento fruttifero di interessi per un ammontare che, alla data del 31/10/2021, ammonta ad € 6.320.100. Il debito complessivo al 31/10/2021 verso la società controllante per il predetto finanziamento ammonta ad € 6.320.100 per capitale ed € 129.273 per interessi (fatture da ricevere);

- all'erogazione, da parte della controllante S.I.T. Service Srl, alla società controllata "La Fabbrica del Futuro S.r.l." di un finanziamento fruttifero di interessi per un ammontare che, alla data del 31/10/2021, ammonta ad € 1.190.000 per capitale ed € 46.410 per interessi (fatture da emettere).

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 31/10/2020:

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO	NOTE	31.10.2020	31.10.2019
COMPONENTI ECONOMICHE			
RICAVI E PROVENTI OPERATIVI			
Ricavi delle vendite e prestazioni	25	9.559.474	10.756.861

di cui verso parti correlate	34	8.483.329	9.626.828
Variazioni lavori in corso su ordinazione	25	0	0
di cui verso parti correlate	34	0	0
Altri ricavi e proventi operativi	25	562.014	761.797
di cui verso parti correlate	34	271.858	362.697
Totali ricavi e proventi operativi		10.121.488	11.518.658
COSTI OPERATIVI			
Acquisti	26	(1.044.872)	(1.110.287)
di cui verso parti correlate	34	0	(800)
Variazioni delle rimanenze		58.235	37.833
Servizi	27	(3.298.648)	(4.759.361)
di cui verso parti correlate	34	(1.121.164)	(2.129.692)
Costi del personale	28	(3.323.450)	(3.565.646)
di cui verso parti correlate	34	(15.450)	(17.327)
Altri costi operativi		(130.890)	(173.933)
Costi per lavori interni capitalizzati		99.153	133.594
Totale costi operativi		(7.640.472)	(9.437.800)
RISULTATO OPERATIVO ANTE AMMORTAMENTI, PLUS /MINUSVALENZE, SVALUTAZIONI /RIPRISTINI DI ATTIVITA' NON CORRENTI (EBITDA)		2.481.016	2.080.858
Ammortamenti degli immobili, impianti e macchinari	1	(2.983.929)	(2.104.880)
Svalutazioni		(50.000)	(50.000)
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		(552.913)	(74.022)
Proventi finanziari	29	1.615.555	1.622.577
di cui verso parti correlate	34	1.615.538	1.622.485
Oneri finanziari	30	(413.084)	(254.869)
di cui verso parti correlate	34	(91.634)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		649.558	1.293.686
Imposte sul reddito	31	200.226	(11.726)
di cui verso parti correlate	34	202.035	12.474
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		849.784	1.281.960
Altre componenti del conto economico complessivo			
UTILE (PERDITA) COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO		849.784	1.281.960

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, si espongono gli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni.

Si allega apposito prospetto in cui sono indicate le seguenti informazioni:

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125 LEGGE 04 AGOSTO 2017 N. 124

DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
AGENZIA DELLE ENTRATE	313	03/08/2021	CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO COMUNI MONTANI (DECRETO-LEGGE 14 AGOSTO 2020)
AGENZIA DELLE ENTRATE	2.712	19/04/2021	CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO DL 41/2021
AGENZIA DELLE ENTRATE	2.712	24/06/2021	CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO DL 73/2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/10/2021, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 123.458 €, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale per € 1.312 (fino al raggiungimento di 1/5 del capitale sociale);
- a riserva Straordinaria per € 122.146.
- Totale 123.458

Nota integrativa, parte finale

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Brescia - Autorizzazione numero 10055/80/111 del 06/05/1980 e numero 38598/98 del 24/02/1999.

Ponte di Legno, li 31 gennaio 2022

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato BEZZI MARIO GIUSEPPE

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta VOLPI PATRIZIA, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il professionista incaricato

Firmato VOLPI PATRIZIA

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

*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 31/10/2021

RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della SIT 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

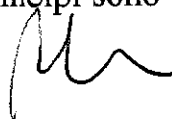
Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società SIT SERVICE S.R.L. (la società), redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, costituito dallo stato patrimoniale al 31/10/2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/10/2021 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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.

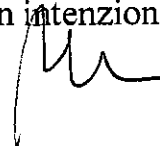
L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa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

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.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto



procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Ponte di Legno, 10/02/2022

Il Revisore

Dott. Pietro Morandini

