

# SPV TERME DI PONTE DI LEGNO SRL

Bilancio di esercizio al 31-10-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA F.LLI CALVI 53/I 25056 - 25056 - PONTE DI LEGNO - BS
<b>Codice Fiscale</b>	04074940984
<b>Numero Rea</b>	BS 586403
<b>P.I.</b>	04074940984
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.000.000
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	412000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	S.I.T. Spa - Società Impianti Turistici
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	S.I.T. Spa - Società Impianti Turistici
<b>Paese della capogruppo</b>	Italia

## Stato patrimoniale

	31-10-2021	31-10-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	500.000	880.000
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.059.671	6.153.900
II - Immobilizzazioni materiali	413.586	413.586
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.473.257</b>	<b>6.567.486</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>  II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	787.904	764.220
<b>Totale crediti</b>	<b>787.904</b>	<b>764.220</b>
IV - Disponibilità liquide	326.896	343
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.114.800</b>	<b>764.563</b>
D) Ratei e risconti	14.544	18.179
<b>Totale attivo</b>	<b>10.102.601</b>	<b>8.230.228</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
VI - Altre riserve	2	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(165.714)	(59.512)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(104.311)	(106.202)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.729.977</b>	<b>4.834.288</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.498.124	2.646.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.125.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.623.124</b>	<b>2.646.440</b>
E) Ratei e risconti	749.500	749.500
<b>Totale passivo</b>	<b>10.102.601</b>	<b>8.230.228</b>

## Conto economico

	31-10-2021	31-10-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(1)	(3)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	313	0
altri	21.502	717
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>21.815</b>	<b>717</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>21.814</b>	<b>714</b>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	92.053	81.163
9) per il personale		
b) oneri sociali	11.486	10.046
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>11.486</b>	<b>10.046</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.421	14.437
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.340	14.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81	283
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>14.421</b>	<b>14.437</b>
14) oneri diversi di gestione	8.165	4.511
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>126.125</b>	<b>110.157</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(104.311)</b>	<b>(109.443)</b>
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3.241
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>3.241</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>3.241</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>0</b>	<b>3.241</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(104.311)</b>	<b>(106.202)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(104.311)	(106.202)

# 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 una perdita pari a 104.311 € contro una perdita di 106.202 € dell'esercizio precedente.

La società nasce con uno scopo ben preciso: la progettazione definitiva ed esecutiva, la realizzazione, il finanziamento, il mantenimento inefficiente e la gestione dell'impianto termale e di benessere di Ponte di Legno, per un periodo di anni 30. Si precisa che una parte delle opere realizzate verranno finanziate con un contributo del Comune di Ponte di Legno pari ad € 7.495.000,00, come stabilito nell'articolo 21 della convenzione rep.n. 1315 stipulata con lo stesso. Tale contributo verrà erogato in base allo stato di avanzamento lavori. Si precisa che per l'anno in corso non avendo raggiunto, come da convenzione, il 25% dei lavori da eseguire, non è stato erogato alcun contributo da parte del Comune di Ponte di Legno.

### **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-quater), 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.

Si precisa che la situazione di emergenza da COVID-19, ha influito solo parzialmente nella gestione della Società, in quanto i lavori erano già stati sospesi per il periodo invernale.

#### **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.

## **Criteri di valutazione applicati**

#### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono espresse 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.

## **Altre informazioni**

### **Attività della società**

L'attività della società consiste nell'esercizio di costruzione di edifici residenziali e non residenziali: realizzazione dell'impianto termale e di benessere.

## 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:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.174.520	413.586	6.588.106
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.620	-	20.620
<b>Valore di bilancio</b>	6.153.900	413.586	6.567.486
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.920.111	-	1.920.111
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.340	-	14.340
<b>Totale variazioni</b>	1.905.771	-	1.905.771
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	8.094.631	413.586	8.508.217
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.960	-	34.960
<b>Valore di bilancio</b>	8.059.671	413.586	8.473.257

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Criteria di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese di costituzione ed i costi di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati nell'arco di cinque anni.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

I costi di costruzione su beni di terzi relativi alla realizzazione dell'impianto termale e di benessere sono stati suddivisi in due voci:

- Immobilizzazioni in corso di costruzione "Lotto A" in cui sono compresi i costi relativi alla progettazione definitiva ed esecutiva, la realizzazione e la gestione funzionale ed economica dell'impianto Termale e di benessere di Ponte di Legno (BS), da ultimare pertanto non ammortizzati;

- Immobilizzazioni in corso di costruzione "Lotto B" in cui sono stati inseriti i costi relativi alla progettazione definitiva ed esecutiva, la realizzazione delle opere di completamento dell'arredo urbano di Piazzale Europa (pavimentazione e allestimento Piazza, finiture corpo scala e ascensore esistenti) costruzione di info point e copertura rampa di accesso al parcheggio interrato, da ultimare pertanto non ammortizzati.

##### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

##### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali**

Si precisa che, per quanto riguarda l'esercizio chiuso al 31/10/2021, sono stati calcolati gli ammortamenti dei cespiti relativi ai costi di costituzione, dei costi di pubblicità e degli oneri pluriennali mentre gli ammortamenti delle immobilizzazioni in corso di costruzione relativi al Lotto A e B non sono stati ammortizzati in quanto non ancora ultimati.

Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.

## Immobilizzazioni materiali

### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni materiali sono relative all'acquisto del ramo d'azienda denominato S.Apollonia e sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

### **Ammortamento**

Si precisa che, per quanto riguarda l'esercizio chiuso al 31/10/2021, non sono stati calcolati gli ammortamenti in quanto la società non è ancora operativa.

### **Terreni e fabbricati**

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

## Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

#### **Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci**

Non vi sono rimanenze finali al 31/10/2021.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.



La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.

Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

La composizione dei crediti è così rappresentata:

#### DETTAGLIO CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /Svalutazioni)	Valore netto
Verso Clienti	775.353	0	775.353	0	775.353
Crediti Tributari	12.551	0	12.551	0	12.551
Verso Altri	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>787.904</b>	<b>0</b>	<b>787.904</b>	<b>0</b>	<b>787.904</b>

#### Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 775.353 €. Si riferiscono alle fatture emesse nei confronti del Comune di Ponte di Legno per € 749.500 e della società MA.FRA S.R.L. per € 25.853.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 775.353 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a 0 €.

#### Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

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

Nella tabella sotto indicata vengono riportati, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	749.500	25.853	775.353	775.353
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.720	(2.169)	12.551	12.551
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>764.220</b>	<b>23.684</b>	<b>787.904</b>	<b>787.904</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riportano i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	775.353	775.353
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	12.551	12.551
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>787.904</b>	<b>787.904</b>

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 326.896 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 326.585 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 311 € iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del 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
<b>Risconti attivi</b>	18.179	(3.635)	14.544
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	18.179	(3.635)	14.544

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a capitalizzare un importo di € 141.770,00 a titolo di oneri finanziari. Nel prospetto di seguito riportato sono indicati gli oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo suddivisi per voce:

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	141.770

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 5.000.000 € è così composto :

- Società Impianti Turistici - S.I.T. - S.P.A. : quota posseduta 99,60% del capitale sociale;
- ITALIMPRESA S.R.L.: : quota posseduta 0,10% del capitale sociale;
- GIUDICI S.P.A. : quota posseduta 0,10% del capitale sociale;
- BLUWATER S.P.A. : quota posseduta 0,10% del capitale sociale;
- ARCHEA ASSOCIATI - S.R.L. : quota posseduta 0,07% del capitale sociale;
- GPA S.R.L. : quota posseduta 0,02% del capitale sociale;
- COLLESELLI FRANCESCO : quota posseduta 0,005% del capitale sociale;
- SESANA STEFANO : quota posseduta 0,005% del capitale sociale;

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio ammonta ad € 4.729.977 contro € 4.834.288 dell'esercizio precedente.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti sotto riportati vengono evidenziate le movimentazioni avvenute durante l'esercizio delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	5.000.000	-			5.000.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	2	-			2
<b>Totale altre riserve</b>	2	-			2
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(59.512)	(106.202)			(165.714)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(106.202)	106.202		(104.311)	(104.311)
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.834.288	-		(104.311)	4.729.977

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	5.000.000	Versamento dei soci	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	2		
<b>Totale altre riserve</b>	2		
<b>Utili portati a nuovo</b>	(165.714)		
<b>Totale</b>	4.834.288		

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

#### Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/10/2021

E' stata predisposta un' apposita tabella che analizza la composizione del capitale sociale.

#### Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve /versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	5.000.000	5.000.000	0		
Varie altre riserve	2		2		
Utili (perdite) portati a nuovo	-165.714		-165.714		

## Debiti

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

#### DETTAGLIO DEBITI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti vs. soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	1.685.293	2.486.380	4.171.673
Debiti verso fornitori	854.590	(553.023)	301.567
Debiti tributari	22.056	209	22.265
Debiti vs.istituti previdenziali	25.255	8.723	33.978
Altri debiti	59.246	34.395	93.641
<b>TOTALE</b>	<b>2.646.440</b>	<b>1.976.684</b>	<b>4.623.124</b>

#### Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

#### Mutui e finanziamenti a lungo termine

I mutui a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella tabella sottostante 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.685.293	2.486.380	4.171.673	1.046.673	3.125.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	854.590	(553.023)	301.567	301.567	-
<b>Debiti tributari</b>	22.056	209	22.265	22.265	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.255	8.723	33.978	33.978	-
Altri debiti	59.246	34.395	93.641	93.641	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.646.440</b>	<b>1.976.684</b>	<b>4.623.124</b>	<b>1.498.124</b>	<b>3.125.000</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella tabella sottostante vengono riportati i debiti suddivisi per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	4.171.673	4.171.673
Debiti verso fornitori	301.567	301.567
Debiti tributari	22.265	22.265
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.978	33.978
Altri debiti	93.641	93.641
<b>Debiti</b>	<b>4.623.124</b>	<b>4.623.124</b>

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

Nel prospetto vengono indicate le informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si precisa che in data 11/06 /2021 la società ha sottoscritto, con la Banca Popolare di Sondrio, un mutuo chirografario di € 3.125.000 di n. 34 rate semestrali, scadenza 01/07/2038, il cui capitale verrà restituito a partire dalla rata n. 5 scadenza 01/01/2024.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>3.125.000</b>	<b>4.623.124</b>	<b>4.623.124</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.171.673	4.171.673
Debiti verso fornitori	301.567	301.567
Debiti tributari	22.265	22.265
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.978	33.978
Altri debiti	93.641	93.641
<b>Totale debiti</b>	<b>4.623.124</b>	<b>4.623.124</b>

## **Ratei e risconti passivi**

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 passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	749.500	749.500
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>749.500</b>	<b>749.500</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza

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	313	0
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	21.502	717
<b>TOTALE</b>	<b>21.815</b>	<b>717</b>

#### 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

#### Costi per servizi

I costi relativi ai servizi sono iscritti nei costi della produzione del conto economico e ammontano ad € 92.053.

#### DETTAGLIO COSTI PER SERVIZI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	5.720	2.358	8.078
Consulenze varie	3.120	3.120	6.240
Compensi amministratori	53.000	2.000	55.000
Compensi sindaci e revisori	14.400	0	14.400
Spese legali e/o notarili	0	792	792
Assicurazioni	4.167	1.188	5.355
Spese di rappresentanza	217	(162)	55
Altri	539	1.594	2.133
<b>TOTALE</b>	<b>81.163</b>	<b>10.890</b>	<b>92.053</b>

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/10/2021	31/10/2020
Imposte deducibili	670	952
IMU	163	129
Oneri e spese varie	32	58

Altri costi diversi	7.300	3.372
<b>TOTALE</b>	<b>8.165</b>	<b>4.511</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 0 €.

## 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

La società ha chiuso l'esercizio in perdita e non ha rilevato imposte.

## **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**

Nella tabella vengono riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile e le informazioni concernenti l'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	55.000	14.400

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

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

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato:

- Società S.I.T. S.p.a. in quanto socio e società controllante: costi per lavori eseguiti pari ad € 44.951,00.

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

#### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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



Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si espongono nel seguente prospetto i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio della Società Impianti Turistici S.I.T. Spa, con sede in Ponte di Legno (BS), Via F.lli Calvi, n.53/I, iscritta presso il Registro delle imprese di Brescia, al n. 00277270179, esercente l'attività di direzione e coordinamento.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Situazione patrimoniale - finanziaria	NOTE	31.10.2020	31.10.2019
<b>ATTIVO</b>			
Immobili, impianti e macchinari	1	23.220.084	22.808.175
Altre attività immateriali	2	5.186.004	337.941
Partecipazioni	3	5.423.700	5.423.700
Attività finanziarie non correnti	4	7.020.000	7.520.000
di cui verso parti correlate	34	7.020.000	7.520.000
Imposte anticipate attive	5	59.626	45.009
<b>Totale Attività non correnti</b>		<b>40.909.414</b>	<b>36.134.825</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>			
Rimanenze	6	124.594	66.359
Crediti commerciali	7	1.889.144	2.333.821
di cui verso parti correlate	34	1.743.124	1.953.193
Crediti per imposte	8	505.052	129.364
di cui verso parti correlate	34	189.495	0
Altre attività correnti	9	405.580	409.721
di cui verso parti correlate	34	229.044	229.044
Attività finanziarie correnti	10	404.538	649.483
di cui verso parti correlate	34	397.538	642.483
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	11	2.182	2.429
<b>Totale Attività correnti</b>		<b>3.331.090</b>	<b>3.591.177</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>44.240.504</b>	<b>39.726.002</b>
<b>PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
Capitale sociale	12	9.030.574	9.030.574
Riserve	13	5.079.954	3.860.965
Prestito Obbligazionario Convertendo	14	3.010.000	3.010.000
Utile (perdita) dell'esercizio		849.784	1.281.960
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b>17.970.312</b>	<b>17.183.499</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>			
Finanziamenti	15	9.343.019	4.075.328
Altre passività finanziarie	15	6.314.269	1.809.279
di cui verso parti correlate	34	4.194.044	0
Fondi per beneficiari dipendenti	16	873.279	779.741
Fondi per rischi ed oneri	17	297.917	215.063

Imposte differite passive	18	50.278	53.737
Altre Passività non correnti	19	231.186	116.026
<b>Totale Passività non correnti</b>		<b>17.109.948</b>	<b>7.049.174</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>			
Finanziamenti	15	3.086.849	9.139.199
Altre passività finanziarie	15	1.616.987	305.853
di cui verso parti correlate	34	1.340.219	0
Debiti commerciali	20	2.491.142	3.162.340
di cui verso parti correlate	34	1.488.191	2.117.099
Debiti per imposte	21	35.508	46.943
di cui verso parti correlate	34	0	9.604
Altre passività correnti	22	1.929.758	2.838.994
di cui verso parti correlate	34	986.607	1.858.583
		9.160.244	15.493.329
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>		<b>44.240.504</b>	<b>39.726.002</b>

### CONTO ECONOMICO

Conto economico complessivo	NOTE	31.10.2020	31.10.2019
<b>COMPONENTI ECONOMICHE</b>			
<b>RICAVI E PROVENTI OPERATIVI</b>			
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
<b>Totali ricavi e proventi operativi</b>		<b>10.121.488</b>	<b>11.518.658</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>			
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

## Azioni proprie e di società controllanti

Conformemente al dettato dell'art.2435 bis del Codice civile non si procede alla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni previste dalle voci 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice civile sono di seguito esposte:

- la Società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale.

- la Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

## 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.

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.

## 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 copertura della perdita d'esercizio, ammontante come già specificato a € 104.311,00 €, si propone di:

riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 104.311,00.

**Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86**

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

**Situazione fiscale**

Non vi sono attualmente contestazioni in essere e rimangono aperti per definizione fiscale gli esercizi a partire dal 2019.

**Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.**

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

## **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 08 febbraio 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

**SPV TERME DI PONTE DI LEGNO s.r.l.**

**Sede legale:** Via Fratelli Calvi nr. 53/1 – Ponte di Legno (BS)

Iscritta al REA della CCIAA di BRESCIA nr. 586403

C.F. e nr. iscrizione al Registro Imprese di BRESCIA: 04074940984

Capitale sociale: sottoscritto € 5.000.000,00 e versato € 4.500.000,00

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società S.I.T. SPA - Iscritta al Registro delle Imprese di Brescia al n.00277270179

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 OTTOBRE 2021**

**REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, CODICE CIVILE**

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**Attività di vigilanza amministrativa**

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio chiuso ha svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile.

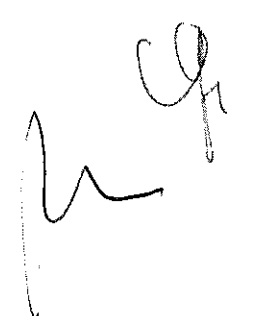
Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 ottobre 2021, che l'Organo amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art.

2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali e si compone di:

- Stato patrimoniale e Conto Economico
- Nota Integrativa

L'esercizio chiude con un risultato negativo di € 104.311,00, contro un risultato d'esercizio negativo del precedente esercizio

di € 106.202,00, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici:



ATTIVO PATRIMONIALE	31/10/2021	31/10/2020	differenza	dif. %
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	500.000	880.000	-380.000	-43,18%
Immobilizzazioni immateriali nette	8.059.671	6.153.900	1.905.771	30,97%
Immobilizzazioni materiali nette	413.586	413.586	-	-
Attivo circolante	1.114.800	764.563	350.237	45,81%
Ratei e risconti attivi	14.544	18.179	-3.635	-20,00%
<b>TOTALE</b>	<b>10.102.601</b>	<b>8.230.228</b>	<b>1.872.373</b>	<b>22,75%</b>
<b>PASSIVITA' E NETTO</b>				
Patrimonio Netto	4.729.977	4.834.288	-104.311	-2,16%
Debiti	4.623.124	2.646.440	1.976.684	74,69%
Ratei e risconti passivi	749.500	749.500	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>10.102.601</b>	<b>8.230.228</b>	<b>1.872.373</b>	<b>22,75%</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
Valore della produzione	21.814	714	21.100	2955,18 %
Costi della produzione	126.125	110.157	15.968	14,50%
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-104.311</b>	<b>-109.443</b>	<b>5.132</b>	<b>-4,69%</b>
Proventi ed oneri finanziari	-	3.241	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-104.311</b>	<b>-106.202</b>	<b>1.891</b>	<b>-0,02 %</b>
Imposte sul reddito	-	-	-	-
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-104.311</b>	<b>-106.202</b>	<b>1.891</b>	<b>-0,02%</b>

#### Attività svolte dal Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio ha svolto la funzione di controllo nel rispetto dei principi di corretta amministrazione e di vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo.

In particolare, Vi diamo atto di quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo partecipato alle adunanze dell'Assemblea dei Soci e del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento;



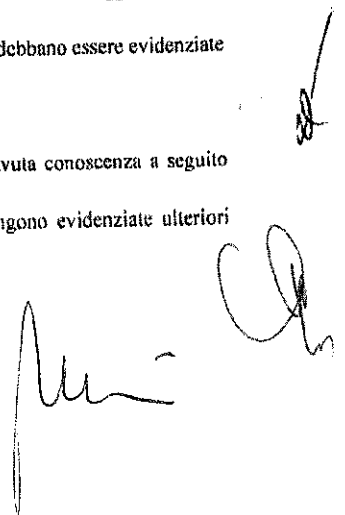
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidamento di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari;
- non sono pervenute denunce o esposti ex art. 2408 del Codice Civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice Civile;
- nel corso del periodo in esame il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla Legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- sono state acquisite informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse sostanziali criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- il Collegio Sindacale dà atto che allo stato attuale, non ricorrendo l'obbligo del controllo legale, la società non ha nominato il Revisore Legale.

#### Informativa sul Bilancio d'Esercizio

---

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 ottobre 2021, e per quanto di nostra competenza, Vi riferiamo quanto segue:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;



- gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi degli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile;
- i criteri di valutazione adottati, dettagliatamente esposti nella Nota Integrativa alla quale rinviamo per un esame più specifico, risultano conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile;

#### Conclusioni

---

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 ottobre 2021, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione di riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 104.311,00.

Ponte di Legno, il 10 febbraio 2022

De Toni dott. Gianpiero (Presidente)

Morandini dott. Pietro (Sindaco Effettivo)

Merico dott. Carlo (Sindaco Effettivo)