

SOCIETA' DI PROGETTO TELERISCALDAMENTO 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	03908850989
Numero Rea	BS 573036
P.I.	03908850989
Capitale Sociale Euro	105.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	422100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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	1.955.270	1.628.344
Totale immobilizzazioni (B)	1.955.270	1.628.344
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.468	357.904
Totale crediti	261.468	357.904
IV - Disponibilità liquide	206.934	60.020
Totale attivo circolante (C)	468.402	417.924
D) Ratei e risconti	20	4
Totale attivo	2.423.692	2.046.272
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.000	105.000
IV - Riserva legale	1.449	1.231
VI - Altre riserve	27.527	23.392
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	367	4.355
Totale patrimonio netto	134.343	133.978
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	485.051	1.144.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.774.018	749.553
Totale debiti	2.259.069	1.894.323
E) Ratei e risconti	30.280	17.971
Totale passivo	2.423.692	2.046.272

Conto economico

	31-10-2021	31-10-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.886	138.809
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	313	0
altri	136.983	123.106
Totale altri ricavi e proventi	137.296	123.106
Totale valore della produzione	223.182	261.915
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1)	0
7) per servizi	102.911	132.887
9) per il personale		
b) oneri sociali	0	2.282
Totale costi per il personale	0	2.282
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	91.917	84.083
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.917	84.083
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.917	84.083
14) oneri diversi di gestione	1.086	17.817
Totale costi della produzione	195.913	237.069
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.269	24.846
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.452	18.448
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.452	18.448
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.452)	(18.448)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.817	6.398
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.450	2.043
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.450	2.043
21) Utile (perdita) dell'esercizio	367	4.355

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 367 € contro un utile netto di 4.355 € dell'esercizio precedente.

La società nasce con uno scopo ben preciso: la progettazione definitiva ed esecutiva, la realizzazione, il finanziamento, la gestione e la manutenzione per un periodo di 20 (venti) anni dell'estensione della rete di teleriscaldamento 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'esonerazione 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.

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 delle costruzioni opere pubbliche per trasporto fluidi, 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 esposte 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 principale della società consiste nell'esercizio di costruzione di opere di pubblica utilità per il trasporto di acqua calda per teleriscaldamento, costruzione e riparazione di sistemi di fognature e di impianti idrici, mentre quella secondaria consiste nella preparazione del cantiere edile, sistemazione strade, progettazione impianti di teleriscaldamento

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.775.893	1.775.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.549	147.549
Valore di bilancio	1.628.344	1.628.344
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	418.843	418.843
Ammortamento dell'esercizio	91.917	91.917
Totale variazioni	326.926	326.926
Valore di fine esercizio		
Costo	2.192.713	2.192.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.443	237.443
Valore di bilancio	1.955.270	1.955.270

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 sono state iscritte nell'attivo e sono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

I costi di costruzione su beni di terzi relativi alla rete di teleriscaldamento sono stati suddivisi nelle seguenti voci:

- Rete Teleriscaldamento Lotto I per Euro 650.102 in cui sono compresi i costi relativi alla parte terminata per cui si è provveduto ad effettuare l'ammortamento;
- Rete Teleriscaldamento Lotto 2 per Euro 142.510 in cui sono compresi i costi relativi alla parte terminata per cui si è provveduto ad effettuare l'ammortamento;
- Rete Teleriscaldamento Lotto 4 per Euro 783.088 in cui sono compresi i costi relativi alla parte terminata per cui si è provveduto ad effettuare l'ammortamento;
- Rete Teleriscaldamento Lotto 7 per Euro 104.200 in cui sono compresi i costi relativi alla parte terminata per cui si è provveduto ad effettuare l'ammortamento;
- Rete Teleriscaldamento Lotto 3 per Euro 144.961 in cui sono compresi i costi relativi alla parte terminata per cui si è provveduto ad effettuare l'ammortamento;

Inoltre per quanto riguarda il Lotto 3, il Lotto 4 ed il Lotto 5, rispettivamente per Euro 49.573, Euro 70.294 ed Euro 247.983 sono stati inseriti nelle rispettive voci immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione Lotto 3/Lotto 4/Lotto 5 e 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.

Si precisa che, per quanto riguarda l'esercizio chiuso al 31/10/2021, sono stati calcolati gli ammortamenti dei cespiti relativi alla rete di teleriscaldamento, inserita al costo di costruzione, riferita al primo, secondo, terzo, quarto e settimo lotto, i rimanenti lotti 3, 4 e 5 inseriti come immobilizzazioni in corso di costruzione non sono stati ammortizzati in quanto non ancora ultimati.

L'ammortamento viene effettuato in base alla durata della concessione (20 anni dall'entrata in esercizio della rete), inferiore alla vita tecnica del bene.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

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.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono in bilancio 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.

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

DETTAGLIO CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

CREDITI VS/CLIENTI	200.325
FATTURE DA EMETTERE	39.466
ERARIO C/ACCONTO IRES	907
ERARIO C/ACCONTO IRAP	1.136
ERARIO C/IRES A COMPENSAZIONE	5.860

ERARIO C/IVA	13.774
TOTALE	261.468

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 239.791 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 239.791 € 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.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	335.551	(95.760)	239.791	239.791
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.353	(676)	21.677	21.677
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	357.904	(96.436)	261.468	261.468

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	239.791	239.791
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.677	21.677
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	261.468	261.468

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 206.934 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 206.852 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 82 € 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
Risconti attivi	4	16	20
Totale ratei e risconti attivi	4	16	20

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a capitalizzare un importo di Euro 6.992 a titolo di oneri finanziari relativi al prestito appositamente contratto dalla società per i cespiti in questione.

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
Immobilizzazioni immateriali	6.992

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 105.000 € è così composto :

- Società Impianti Turistici - S.I.T. - S.P.A. : quota posseduta 90% del capitale sociale;
- Toninelli Pietro S.r.l.: quota posseduta 10% del capitale sociale.

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	105.000	-	-		105.000
Riserva legale	1.231	218	-		1.449
Altre riserve					
Riserva straordinaria	23.390	4.137	-		27.527
Varie altre riserve	2	-	2		-
Totale altre riserve	23.392	4.137	2		27.527
Utile (perdita) dell'esercizio	4.355	(4.355)	-	367	367
Totale patrimonio netto	133.978	-	2	367	134.343

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 (Art. 2427, primo comma, n. 7-Bis, C.C.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	105.000	Versamento dei soci	B
Riserva legale	1.449	Utili di esercizio	A - B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	27.527	Utili di esercizio	A - B - C
Totale altre riserve	27.527		
Totale	133.976		

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

Si segnala inoltre che non vi sono riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito tassabile d'impresa.

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

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

		di cui per riserve			di cui per
--	--	--------------------	--	--	------------

DESCRIZIONE	Totale	/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	105.000	105.000	0		
Riserva legale	1.449		1.449		
Riserva straordinaria	27.527		27.527		

Debiti

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

DETTAGLIO DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

DEBITI VS/FORNITORI TERZI	0
DEBITI VS/FORNITORI CONTROLLANTE (SIT)	101.605
DEBITI VS/AMMINISTRATORI	16.822
DEBITI VS/INPS	3.423
FATTURE DA RICEVERE VS/FORNITORI TERZI	0
FATTURE DA RICEVERE VS/CONTROLLANTE SIT	309.528
ERARIO C/IRES	1.309
ERARIO C/IRAP	1.141
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	2.038
MUTUI BANCA POPOLARE DI SONDRIO	49.184
TOTALE	485.050

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
Debiti verso soci per finanziamenti	200.000	-	200.000	-	200.000
Debiti verso banche	549.553	1.073.649	1.623.202	49.184	1.574.018
Debiti verso fornitori	1.105.445	(694.311)	411.134	411.134	-
Debiti tributari	7.747	(3.259)	4.488	4.488	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.423	-	3.423	3.423	-
Altri debiti	28.155	(11.333)	16.822	16.822	-
Totale debiti	1.894.323	364.746	2.259.069	485.051	1.774.018

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 soci per finanziamenti	200.000	200.000
Debiti verso banche	1.623.203	1.623.202
Debiti verso fornitori	411.134	411.134
Debiti tributari	4.488	4.488
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.423	3.423
Altri debiti	16.822	16.822
Debiti	2.259.070	2.259.069

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

I debiti di durata superiore ai 5 anni ammontano ad Euro 1.096.814 e si riferiscono al finanziamento stipulato con la Banca Popolare di Sondrio.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti verso istituti di credito non assistiti da garanzia reale ammontano a 1.623.203 Euro e sono relativi ai seguenti finanziamenti chirografari:

-n. 1267257 effettuato con la Banca Popolare di Sondrio e accreditato in data 15/02/2019 per Euro 600.000, da rimborsare in n.30 rate semestrali con scadenza 01/02/2034, il cui debito residuo al 31/10/2021 ammonta ad Euro 514.862;

- n. 1355796 effettuato con la Banca Popolare di Sondrio e accreditato in data 09/12/2020 per Euro 150.000, da rimborsare in n.30 rate semestrali con scadenza 01/12/2035, il cui debito residuo al 31/10/2021 ammonta ad Euro 146.004;

- n. 1355808 effettuato con la Banca Popolare di Sondrio e accreditato in data 09/12/2020 per Euro 100.000, da rimborsare in n.30 rate semestrali con scadenza 01/12/2035, il cui debito residuo al 31/10/2021 ammonta ad Euro 97.336;

- n. 1376973 effettuato con la Banca Popolare di Sondrio e accreditato in data 23/04/2021 per Euro 865.000, da rimborsare in n.48 rate trimestrali con scadenza 01/05/2033 di cui le prime 8 di sola quota di interessi, il cui debito residuo al 31/10/2021 ammonta ad Euro 865.000;

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattandosi di società a responsabilità limitata tutti i finanziamenti soci sono postergati ex-lege.

Si tratta di finanziamenti il cui diritto al rimborso è postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori.

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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.473	6.143	9.616
Risconti passivi	14.499	6.165	20.664
Totale ratei e risconti passivi	17.971	12.309	30.280

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		
Affitti, noleggi e locazioni attive	136.983	117.468
Altri ricavi e proventi diversi	0	5.637
TOTALE	137.296	123.105

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 Euro 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 ed ammontano ad Euro 102.911.

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	448	446
Oneri e spese varie	119	32
Altri costi diversi	520	17.339
TOTALE	1.087	17.817

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 24.452 €.

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

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	10.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non è soggetta alla revisione legale, in quanto non ha superato, per due anni consecutivi, nessuno dei limiti dimensionali di cui all'art. 2477 c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla società.

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 Società di progetto Teleriscaldamento Srl ha posto in essere operazioni di natura commerciale e finanziaria, a normali condizioni di mercato, con la società controllante Sit S.p.A. Tali operazioni si riferiscono a:

- Spese per la realizzazione di condotte teleriscaldamento per Euro 328.589,87;
- Spese per realizzazione allacci e sottoservizi comunali per Euro 78.543,67;
- Oneri finanziari per Euro 4.000,00.

La società, al 31.10.2021, ha in essere:

- debiti di fornitura verso Sit S.p.A. per complessivi Euro 407.133,54 di cui Euro 101.605,24 per fatture ricevute e per Euro 305.528,30 per fatture da ricevere;

- debiti per finanziamento fruttifero soci per Euro 200.000 da rimborsare oltre il prossimo esercizio e debiti per interessi finanziamento per Euro 4.000,00 (fatture da ricevere);

- ricavi di vendita per fatture da emettere a Sit Euro 5.492,50.

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 - FINANZIARIA

SITUAZIONE PATRIMONIALE - FINANZIARIA	NOTE	31.10.2020	31.10.2019
ATTIVO			
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
Totale Attività non correnti		40.909.414	36.134.825
ATTIVITA' CORRENTI			
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
Totale Attività correnti		3.331.090	3.591.177
TOTALE ATTIVO		44.240.504	39.726.002
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO			

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
Totale Patrimonio Netto		17.970.312	17.183.499
PASSIVITA' NON CORRENTI			
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 benefici a 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
Totale Passività non correnti		17.109.948	7.049.174
PASSIVITA' CORRENTI			
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
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		44.240.504	39.726.002

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

COMPONENTI ECONOMICHE	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

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.

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

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 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)

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 367 €, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale il 5% pari a Euro 18,35;
- a riserva Straordinaria il 95% pari a Euro 348,65
- Totale Euro 367,00

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 2017.

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, 10 febbraio 2022.

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

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