

SPV TERME DI PONTE DI LEGNO SRL

Bilancio di esercizio al 31-10-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.LLI CALVI 53/I 25056 - 25056 - PONTE DI LEGNO - BS
Codice Fiscale	04074940984
Numero Rea	BS 586403
P.I.	04074940984
Capitale Sociale Euro	5.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
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

	31-10-2022	31-10-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	500.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.902.574	8.059.671
II - Immobilizzazioni materiali	413.586	413.586
Totale immobilizzazioni (B)	10.316.160	8.473.257
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	754.907	787.904
Totale crediti	754.907	787.904
IV - Disponibilità liquide	2.584.399	326.896
Totale attivo circolante (C)	3.339.306	1.114.800
D) Ratei e risconti	19.848	14.544
Totale attivo	13.675.314	10.102.601
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
VI - Altre riserve	(1)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(270.025)	(165.714)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(143.697)	(104.311)
Totale patrimonio netto	4.586.277	4.729.977
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.089.537	1.498.124
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.250.000	3.125.000
Totale debiti	8.339.537	4.623.124
E) Ratei e risconti	749.500	749.500
Totale passivo	13.675.314	10.102.601

Conto economico

	31-10-2022	31-10-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(6)	(1)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	313
altri	2.544	21.502
Totale altri ricavi e proventi	2.544	21.815
Totale valore della produzione	2.538	21.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96	0
7) per servizi	107.852	92.053
8) per godimento di beni di terzi	158	0
9) per il personale		
b) oneri sociali	12.494	11.486
Totale costi per il personale	12.494	11.486
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.417	14.421
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.417	14.421
14) oneri diversi di gestione	11.217	8.165
Totale costi della produzione	146.234	126.125
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(143.696)	(104.311)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(143.697)	(104.311)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(143.697)	(104.311)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-10-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/10/2022 evidenzia una perdita pari a 143.697 € contro una perdita di 104.311 € 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.

Guerra russo-ucraina - Effetti sulla continuità aziendale

Si da evidenza del fatto che la società, a causa degli impatti economici dovuti alle difficoltà rilevate nel contesto economico-finanziario globale che, nel corso dell'anno 2022, è stato influenzato dalla guerra russo-ucraina, dall'aumento dei prezzi delle materie prime, dall'aumento dei tassi d'interesse e dell'inflazione nonché dai cambiamenti climatici, ha subito un notevole aumentodei prezzi.

Si rileva, inoltre, che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora adeguato considerata anche l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro, non appena verrà completata l'opera quindi si avrà la messa in funzione della stessa.

In particolare, è nostra intenzione segnalare quanto segue:

- nel corso dell'anno 2022 i prezzi per l'acquisto delle materie prime sono aumentati in maniera considerevole e di conseguenza i costi di costruzione dell'impianto termale;

- bisognerà procedere alla revisione del business plan al fine di presentare alla società capogruppo un nuovo piano per il fabbisogno finanziario.

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 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 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.

Compensazioni

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile, si precisa che non sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge e non sono state effettuate compensazioni previste dagli OIC.

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 31/10/2022 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.094.631	413.586	8.508.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.960	-	34.960
Valore di bilancio	8.059.671	413.586	8.473.257
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.857.322	-	1.857.322
Ammortamento dell'esercizio	14.417	-	14.417
Altre variazioni	(2)	-	(2)
Totale variazioni	1.842.903	-	1.842.903
Valore di fine esercizio			
Costo	9.951.953	413.586	10.365.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.377	-	49.377
Valore di bilancio	9.902.574	413.586	10.316.160

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 31/10/2022, 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 31/10/2022, 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 31/10/2022.

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	749.500	0	749.500	0	749.500
Crediti Tributari	5.407	0	5.407	0	5.407
TOTALE	754.907	0	754.907	0	754.907

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 749.500 € Si riferiscono alla fattura emessa nei confronti del Comune di Ponte di Legno per € 749.500

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 749.500 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a 0 €.

Compensazione di crediti vs. clienti

A norma dell'art. 2423-ter, comma 6 del Codice civile, si evidenzia che non vi sono crediti verso clienti compensati con debiti della stessa natura come ammesso dalle disposizioni legali e/o contrattuali (art. 1241 - 1252 c.c.).

Crediti tributari compensati

Si evidenziano, ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 6 del Codice civile, i crediti tributari compensati nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio. La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) è avvenuta in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

CREDITI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI COMPENSATI

CREDITI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI	ANNO DI RIFERIMENTO	CREDITO	COMPENSAZIONE ESERCIZIO IN CORSO
IVA	2020	16.326	14.206
IVA	2021	1.189	1.189

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	775.353	(25.853)	749.500	749.500

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.551	(7.144)	5.407	5.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	787.904	(32.997)	754.907	754.907

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	749.500	749.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.407	5.407
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	754.907	754.907

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 2.584.399 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 2.584.120 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 279 € 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	14.544	5.304	19.848
Totale ratei e risconti attivi	14.544	5.304	19.848

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a capitalizzare un importo di € 170.173,00 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
Immobilizzazioni immateriali	170.173

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 € 4.586.277 contro € 4.729.977 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	5.000.000	-	-		5.000.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	3		(1)
Totale altre riserve	2	-	3		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(165.714)	(104.311)	-		(270.025)
Utile (perdita) dell'esercizio	(104.311)	104.311	-	(143.697)	(143.697)
Totale patrimonio netto	4.729.977	-	3	(143.697)	4.586.277

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
Capitale	5.000.000	Versamento dei soci	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	(270.025)		
Totale	4.729.974		

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 31/10/2022

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	-1		-1		
Utili (perdite) portati a nuovo	-270.025		-270.025		

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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti vs. soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	4.171.673	3.129.317	7.300.990
Debiti verso fornitori	301.567	570.028	871.595
Debiti tributari	22.265	553	22.818
Debiti vs. istituti previdenziali	33.978	(15.477)	18.501
Altri debiti	93.641	31.992	125.633
TOTALE	4.623.124	3.716.413	8.339.537

Compensazione di debiti vs. fornitori

A norma dell'art. 2423-ter, comma 6 del Codice civile, si evidenzia che non vi sono debiti verso fornitori compensati con crediti della stessa natura come ammesso dalle disposizioni legali e/o contrattuali (art. 1241 - 1252 c.c.).

Debiti tributari compensati

Si evidenziano, ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 6 del Codice civile, i debiti tributari compensati nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio. La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) è avvenuta sulla base in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

DEBITI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI COMPENSATI

DEBITI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI	IMPORTO DEBITO	DEBITO COMPENSATO ESERCIZIO IN CORSO
Ritenute lavoro autonomo	3.031	2.705
Ritenute dipendenti	10.629	10.629
Tassa vidimazione libri sociali	516	516
Contributi previdenziali	16.749	1.545

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 banche	4.171.673	3.129.317	7.300.990	1.050.990	6.250.000
Debiti verso fornitori	301.567	570.028	871.595	871.595	-
Debiti tributari	22.265	553	22.818	22.818	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.978	(15.477)	18.501	18.501	-
Altri debiti	93.641	31.992	125.633	125.633	-
Totale debiti	4.623.124	3.716.413	8.339.537	2.089.537	6.250.000

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	7.300.990	7.300.990
Debiti verso fornitori	871.595	871.595
Debiti tributari	22.818	22.818
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.501	18.501
Altri debiti	125.633	125.633
Debiti	8.339.537	8.339.537

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.

Nel prospetto vengono indicate le informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si precisa che in data 22/03/2022 la società ha sottoscritto, con la Banca Popolare di Sondrio, un mutuo chirografario di € 3.125.000 di n. 34 rate semestrali, scadenza 01/04/2039, il cui capitale verrà restituito a partire dalla rata n. 5 scadenza 01/10/2024.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	6.250.000	8.339.537	8.339.537

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.300.990	7.300.990
Debiti verso fornitori	871.595	871.595
Debiti tributari	22.818	22.818

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.501	18.501
Altri debiti	125.633	125.633
Totale debiti	8.339.537	8.339.537

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
Totale ratei e risconti passivi	749.500	749.500

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	31/10/2022	31/10/2021
Contributi in conto esercizio	0	313
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	2.542	21.502
TOTALE	2.542	21.815

Costi della produzione

Costi per servizi

I costi relativi ai servizi sono iscritti nei costi della produzione del conto economico e ammontano ad € 107.852.

DETTAGLIO COSTI PER SERVIZI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	8.078	7.881	15.959
Consulenze varie	6.240	0	6.240
Compensi amministratori	55.000	3.000	58.000
Compensi sindaci e revisori	14.400	0	14.400
Spese legali e/o notarili	792	2.155	2.947
Assicurazioni	5.355	535	5.890
Spese di rappresentanza	55	338	393
Altri	2.133	1.890	4.023
TOTALE	92.053	15.799	107.852

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

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/10/2022	31/10/2021
Imposte deducibili	676	670
Imposte indeducibili	5	0
IMU	163	163
Oneri e spese varie	3.627	32
Altri costi diversi	6.746	7.299
TOTALE	11.217	8.164

Crisi materie prime/energia - Effetti sui Costi

Si evidenzia che per l'esercizio in esame i costi di produzione, con particolare riferimento alle materie prime ed ai costi di trasporto sono risultati molto superiori rispetto a quelli del precedente esercizio.

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 1 €.

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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	58.000	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 € 17.497,00.

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	31.10.2021	31.10.2020
ATTIVO			
Immobili, impianti e macchinari	1	21.628.056	23.220.084
Altre attività immateriali	2	4.464.708	5.186.004
Partecipazioni	3	5.423.700	5.423.700
Attività finanziarie non correnti	4	6.520.100	7.020.000
di cui verso parti correlate	34	6.520.100	7.020.000
Imposte anticipate attive	5	866.296	59.626
Totale Attività non correnti		38.902.860	40.909.414
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze	6	222.965	124.594
Crediti commerciali	7	1.548.749	1.889.144
di cui verso parti correlate	34	1.257.821	1.743.124
Crediti per imposte	8	850.996	505.052
di cui verso parti correlate	34	91.652	189.495
Altre attività correnti	9	417.887	405.580
di cui verso parti correlate	34	229.044	229.044
Attività finanziarie correnti	10	140.273	404.538
di cui verso parti correlate	34	133.273	397.538
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	11	870.435	2.182
Totale Attività correnti		4.051.305	3.331.090
TOTALE ATTIVO		42.954.165	44.240.504
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO			
Capitale sociale	12	9.030.574	9.030.574
Riserve	13	5.977.383	5.079.954
Prestito Obbligazionario Convertendo	14	3.010.000	3.010.000
Utile (perdita) dell'esercizio		(3.811.984)	849.784
Totale Patrimonio Netto		14.205.973	17.970.312
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Finanziamenti	15	14.089.170	9.343.019
Altre passività finanziarie	15	5.599.290	6.314.269
di cui verso parti correlate	34	3.542.627	4.194.044
Fondi per beneficiari dipendenti	16	965.335	873.279
Fondi per rischi ed oneri	17	235.222	297.917

Imposte differite passive	18	46.819	50.278
Altre passività non correnti	19	272.476	231.186
Totale Passività non correnti		21.208.312	17.109.948
PASSIVITA' CORRENTI			
Finanziamenti	15	1.974.942	3.086.849
Altre passività finanziarie	15	1.648.205	1.616.987
di cui verso parti correlate	34	1.356.417	1.340.219
Debiti commerciali	20	2.372.774	2.491.142
di cui verso parti correlate	34	1.687.120	1.488.191
Debiti per imposte	21	35.413	35.508
di cui verso parti correlate	34	0	0
Altre passività correnti	22	1.508.546	1.929.758
di cui verso parti correlate	34	618.788	986.607
		7.539.880	9.160.244
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		42.954.165	44.240.504

Conto economico complessivo

COMPONENTI ECONOMICHE	NOTE	31.10.2021	31.10.2020
COMPONENTI ECONOMICHE			
RICAVI E PROVENTI OPERATIVI			
Ricavi delle vendite e prestazioni	25	1.655.826	9.559.474
di cui verso parti correlate	34	1.151.524	8.483.329
Variazione lavori in corso su ordinazione	25	199.228	0
di cui verso parti correlate	34	199.228	0
Altri ricavi e proventi operativi	25	459.492	562.014
di cui verso parti correlate	34	169.196	271.858
Totale ricavi e proventi operativi		2.314.546	10.121.488
COSTI OPERATIVI			
Acquisti	26	(910.765)	(1.044.872)
di cui verso parti correlate	34	0	0
Variazione rimanenze		(100.857)	58.235
Servizi	27	(2.073.723)	(3.298.648)
di cui verso parti correlate	34	(540.810)	(1.121.164)
Costi del personale	28	(2.474.742)	(3.323.450)
di cui verso parti correlate	34	(18.775)	(15.450)
Altri costi operativi		(98.907)	(130.890)
Costi per lavori interni capitalizzati		29.271	99.153

Totale costi operativi		(5.629.723)	(7.640.472)
RISULTATO OPERATIVO ANTE AMMORTAMENTI, PLUS /MINUSVALENZE, SVALUTAZIONI /RIPRISTINI DI ATTIVITA' NON CORRENTI (EBITDA)		(3.315.177)	2.481.016
Ammortamenti degli immobili, impianti e macchinari	1	(3.146.118)	(2.983.929)
Svalutazioni		(8.329)	(50.000)
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		(6.469.624)	(552.913)
Proventi finanziari	29	1.563.407	1.615.555
di cui verso parti correlate	34	1.563.405	1.615.538
Oneri finanziari	30	(447.756)	(413.084)
di cui verso parti correlate	34	(71.781)	(91.634)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		(5.353.973)	649.558
Imposte sul reddito	31	1.541.989	200.226
di cui verso parti correlate	34	832.853	202.035
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		(3.811.984)	849.784
Altre componenti del conto economico complessivo			
UTILE (PERDITA) COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO		(3.811.984)	849.784

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.

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 31/10/2022, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la copertura della perdita d'esercizio, ammontante come già specificato a € 143.697,00 €, si propone di: riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 143.697,00.

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, 14 febbraio 2023

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: € 5.000.000,00 i.v.

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 2022

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

Signori Soci,

Il Collegio Sindacale ha rinunciato ai termini di legge per la redazione della propria relazione al bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 2429 cc.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2022 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.

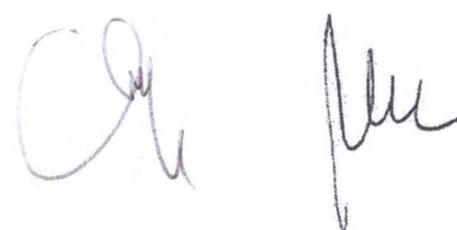
Attività di vigilanza amministrativa

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 2022, 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 € 143.697,00 che trova riscontro nei seguenti dati sintetici:



ATTIVO PATRIMONIALE	31/10/2022	31/10/2021	differenza	diff. %
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	500.000	-500.000	-100,00%
Immobilizzazioni immateriali nette	9.902.574	8.059.671	1.842.903	22,87%
Immobilizzazioni materiali nette	413.586	413.586	-	-
Attivo circolante	3.339.306	1.114.800	2.224.506	199,54%
Ratei e risconti attivi	19.848	14.544	5.304	36,47%
TOTALE	13.675.314	10.102.601	3.572.713	35,36%
PASSIVITA' E NETTO				
Patrimonio Netto	4.586.277	4.729.977	-143.700	-3,04%
Debiti	8.339.537	4.623.124	3.716.413	80,39%
Ratei e risconti passivi	749.500	749.500	-	-
TOTALE	13.675.314	10.102.601	3.572.713	35,36
CONTO ECONOMICO				
Valore della produzione	2.538	21.814	-19.276	-88,37%
Costi della produzione	146.234	126.125	20.109	15,94%
DIFFERENZA	-143.696	-104.311	-39.385	37,76%
Proventi ed oneri finanziari	-1	-	-1	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-143.697	-104.311	-39.386	37,76%
Imposte sul reddito				
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-143.697	-104.311	-39.386	37,76%

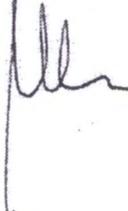
Attività svolte dal Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio

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;



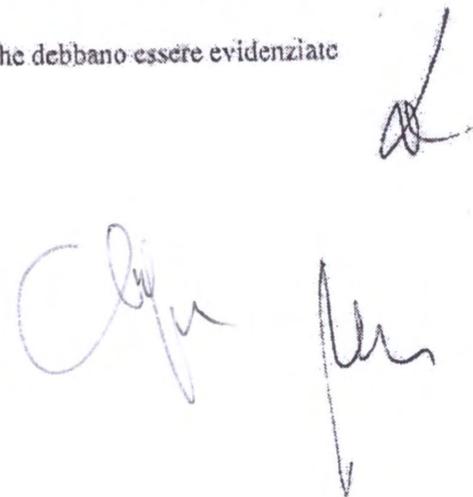


- abbiamo partecipato alle adunanze dell'Assemblea dei Soci e del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 2022, 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 2022, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione di riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 143.697,00.

Ponte di Legno, il 15 febbraio 2023

De Toni dott. Gianpiero (Presidente)

Morandini dott. Pietro (Sindaco Effettivo)

Merico dott. Carlo (Sindaco Effettivo)

