

SOCIETA' DI PROGETTO TELERISCALDAMENTO SRL

Bilancio di esercizio al 31-10-2022

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

	31-10-2022	31-10-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.141.342	1.955.270
Totale immobilizzazioni (B)	2.141.342	1.955.270
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.160	261.468
Totale crediti	286.160	261.468
IV - Disponibilità liquide	248.547	206.934
Totale attivo circolante (C)	534.707	468.402
D) Ratei e risconti	12	20
Totale attivo	2.676.061	2.423.692
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.000	105.000
IV - Riserva legale	1.467	1.449
VI - Altre riserve	27.876	27.527
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.699	367
Totale patrimonio netto	157.042	134.343
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	781.405	485.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.703.443	1.774.018
Totale debiti	2.484.848	2.259.069
E) Ratei e risconti	34.171	30.280
Totale passivo	2.676.061	2.423.692

Conto economico

	31-10-2022	31-10-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	131.741	85.886
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	313
altri	155.401	136.983
Totale altri ricavi e proventi	155.401	137.296
Totale valore della produzione	287.142	223.182
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(5)	(1)
7) per servizi	113.231	102.911
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.590	91.917
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.590	91.917
14) oneri diversi di gestione	17.722	1.086
Totale costi della produzione	231.538	195.913
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.604	27.269
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.730	24.452
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.730	24.452
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.730)	(24.452)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.874	2.817
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.175	2.450
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.175	2.450
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.699	367

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 un utile netto pari a 22.699 € contro un utile netto di 367 € 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.

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 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 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	2.192.713	2.192.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.443	237.443
Valore di bilancio	1.955.270	1.955.270
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	303.907	303.907
Ammortamento dell'esercizio	100.590	100.590
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	17.245	17.245
Totale variazioni	186.072	186.072
Valore di fine esercizio		
Costo	2.496.621	2.496.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	338.033	338.033
Svalutazioni	17.245	17.245
Valore di bilancio	2.141.342	2.141.342

Immobilizzazioni immateriali

Criteri 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 651.978 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 925.895 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 187.212 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 4, il Lotto 5 ed il Lotto 6, rispettivamente per Euro 85.749, Euro 380.705 ed Euro 1.126 sono stati inseriti nelle rispettive voci immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione Lotto 4/Lotto 5/Lotto 6 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 31/10/2022, 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 4, 5 e 6 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 31/10/2022.

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.

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

DETTAGLIO CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

CREDITI VS/CLIENTI	192.482
FATTURE DA EMETTERE	74.621
ERARIO C/ACCONTO IRES	1.309

ERARIO C/ACCONTO IRAP	1.141
ERARIO C/IRES A COMPENSAZIONE	4.102
ERARIO C/IVA	12.505
TOTALE	286.160

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 267.103 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 267.103 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a 0 €.

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	14.600	570
IVA	2021	13.502	2.805
IRES	2020	5.458	1.356

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 n. 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	239.791	27.312	267.103	267.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.677	(2.620)	19.057	19.057
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	261.468	24.692	286.160	286.160

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	267.103	267.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.057	19.057
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	286.160	286.160

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 248.547 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 248.497 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 50 € 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	20	(8)	12
Totale ratei e risconti attivi	20	(8)	12

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a capitalizzare un importo di € 13.739 a titolo di oneri finanziari relativi al prestito appositamente contratto dalla società per il cespite 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	13.739

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	Incrementi		
Capitale	105.000	-	-		105.000
Riserva legale	1.449	18	-		1.467
Altre riserve					
Riserva straordinaria	27.527	349	-		27.876
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	27.527	349	1		27.876
Utile (perdita) dell'esercizio	367	(367)	-	22.699	22.699
Totale patrimonio netto	134.343	-	1	22.699	157.042

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	1.467	Utili di esercizio	A - B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	27.876	Utili di esercizio	A - B - C
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	27.876		
Totale	134.343		

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

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

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	105.000	105.000	0		
Riserva legale	1.467		1.467		
Riserva straordinaria	27.876		27.876		

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)	408.480
DEBITI VS/AMMINISTRATORI	10.000
FATTURE DA RICEVERE VS/FORNITORI TERZI	3.518
FATTURE DA RICEVERE VS/CONTROLLANTE SIT	278.923
ERARIO C/IRES	6.929
ERARIO C/IRAP	2.246
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	734
MUTUI BANCA POPOLARE DI SONDRIO	
TOTALE	

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	1.840	1.840
Tassa vidimazione libri sociali	310	310
Diritto annuale CCIAA	131	131
Acconti IRES	1.309	1.309
Acconti IRAP	1.141	1.141

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	1.623.202	(49.184)	1.574.018	70.575	1.503.443
Debiti verso fornitori	411.134	279.787	690.921	690.921	-
Debiti tributari	4.488	5.421	9.909	9.909	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.423	(3.423)	-	-	-
Altri debiti	16.822	(6.822)	10.000	10.000	-
Totale debiti	2.259.069	225.779	2.484.848	781.405	1.703.443

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	1.574.018	1.574.018
Debiti verso fornitori	690.921	690.921
Debiti tributari	9.909	9.909
Altri debiti	10.000	10.000
Debiti	2.484.848	2.484.848

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 955.921 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 1.574.018 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 31/10/2022 ammonta ad Euro 479.299;

- 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 31/10/2022 ammonta ad Euro 137.832;

- 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 31/10/2022 ammonta ad Euro 91.888;

- 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 31/10/2022 ammonta ad Euro 865.000;

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	955.921	2.484.848	2.484.848

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	9.616	186	9.802
Risconti passivi	20.664	3.705	24.369
Totale ratei e risconti passivi	30.280	3.891	34.171

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		
Affitti, noleggi e locazioni attive	146.390	136.983
Altri ricavi e proventi diversi	9.009	0
TOTALE	155.399	137.296

Costi della produzione

Costi per servizi

I costi relativi ai servizi sono iscritti nei costi della produzione del conto economico ed ammontano ad Euro 113.231.

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	445	448
Oneri e spese varie	32	119
Altri costi diversi	17.245	520
TOTALE	17.722	1.087

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, ai costi di trasporto e ai costi dell'energia sono risultati superiori rispetto a quelli del precedente esercizio, ma comunque non in maniera significativa.

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 23.730 €.

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 della 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 280.406,36;
- Spese per realizzazione allacci e sottoservizi comunali per Euro 97.468,30;
- Oneri finanziari per Euro 4.000,00.

La società, al 31.10.2022, ha in essere:

- debiti di fornitura verso Sit S.p.A. per complessivi Euro 683.402,96 di cui Euro 408.479,89 per fatture ricevute e per Euro 274.923,07 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);

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	31.10.2021	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

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO	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 destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 22.699 €, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale il 5% pari a € 1.134,95
- a riserva Straordinaria il 95% pari a € 21.564,05
- Totale € 22.699

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 2018.

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 2023

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