

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.  
Sede: Corso Italia 26 28838 STRESA VB  
Capitale sociale: 104.375  
Capitale sociale interamente versato: no  
Codice CCIAA: Verbano-Cusio-Ossola  
Partita IVA: 01648650032  
Codice fiscale: 01648650032  
Numero REA: 184701  
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata  
Settore di attività prevalente (ATECO): 960909 Altre attività di servizi per la persona nca  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	10.682	65
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	10.682	65

<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.021	1.263
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	101
Totale immobilizzazioni immateriali	4.021	1.364
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	420	644
3) attrezzature industriali e commerciali	3.889	10.584
4) altri beni	5.947	8.365
Totale immobilizzazioni materiali	10.256	19.593
Totale immobilizzazioni (B)	14.277	20.957
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.601.190	1.241.673
Totale crediti verso clienti	1.601.190	1.241.673
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.330	13.271
Totale crediti tributari	22.330	13.271
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.707	815
esigibili oltre l'esercizio successivo	300	300
Totale crediti verso altri	2.007	1.115
Totale crediti	1.625.527	1.256.059
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	50.208	459.356
3) danaro e valori in cassa	2.411	2.434
Totale disponibilità liquide	52.619	461.790
Totale attivo circolante (C)	1.678.146	1.717.849
<b>D) Ratei e risconti</b>	11.635	5.312
<b>Totale attivo</b>	1.714.740	1.744.183
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	113.640	79.689
IV - Riserva legale	16.168	16.168
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	138.974	118.643
Varie altre riserve	0	801

Totale altre riserve	138.974	119.444
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.790	20.331
Totale patrimonio netto	275.572	235.632
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	264	264
4) altri	16.500	16.500
Totale fondi per rischi ed oneri	16.764	16.764
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	63.863	63.124
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	655.131	867.014
Totale debiti verso banche	655.131	867.014
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.633	349.660
Totale debiti verso fornitori	355.633	349.660
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.173	33.549
Totale debiti tributari	77.173	33.549
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.811	14.911
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.811	14.911
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.499	39.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	10.065
Totale altri debiti	27.499	49.728
Totale debiti	1.128.247	1.314.862
<b>E) Ratei e risconti</b>	230.294	113.801
<b>Totale passivo</b>	1.714.740	1.744.183

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.362	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	965.595	786.427
altri	12.353	5.539

Totale altri ricavi e proventi	977.948	791.966
Totale valore della produzione	984.310	791.966
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.826	3.149
7) per servizi	564.278	336.159
8) per godimento di beni di terzi	28.157	58.457
9) per il personale		
a) salari e stipendi	203.532	183.123
b) oneri sociali	56.438	51.693
c) trattamento di fine rapporto	15.732	15.147
e) altri costi	980	1.700
Totale costi per il personale	276.682	251.663
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.186	417
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.338	10.122
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.079	6.596
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.603	17.135
13) altri accantonamenti	0	4.500
14) oneri diversi di gestione	20.193	20.768
Totale costi della produzione	913.739	691.831
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	70.571	100.135
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	47
Totale proventi diversi dai precedenti	16	47
Totale altri proventi finanziari	16	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.745	58.293
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.745	58.293
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(39)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(48.729)	(58.285)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	21.842	41.850
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	15.052	21.519
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.052	21.519
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	6.790	20.331

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.790	20.331
Imposte sul reddito	15.052	21.519
Interessi passivi/(attivi)	48.729	58.246
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	70.571	100.096
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.079	11.096
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.524	10.539
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	15.732	19.647
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.335	41.282
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	104.906	141.378
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(367.596)	484.050
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.973	(141.436)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.323)	26.361
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	116.493	34.287
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	27.887	1.135
Totale variazioni del capitale circolante netto	(223.566)	404.397
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(118.660)	545.775
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(48.729)	(58.246)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.595)	4.354
Altri incassi/(pagamenti)	(14.993)	(10.555)
Totale altre rettifiche	(97.317)	(64.447)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(215.977)	481.328
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1)	(7.799)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.843)	(1.578)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.844)	(9.377)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(211.883)	(90.995)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	23.334	(300)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(801)	(72)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(189.350)	(91.367)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(409.171)	380.584
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	459.356	83.644
Danaro e valori in cassa	2.434	2.062
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	461.790	85.706
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	50.208	459.356
Danaro e valori in cassa	2.411	2.434
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	52.619	461.790

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla Legge Regionale e dalla sua modifica.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50%
---	-----

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio, tranne che sulle licenze del software la cui durata di utilizzo è maggiore rispetto a quelle ammortizzate fino ad ora..

I costi di impianto sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

**Immobilizzazioni finanziarie**Le immobilizzazioni finanziarie non sussistono.

**Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**Non sussiste la fattispecie.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.



## **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
  - all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	459.356	-409.148	50.208
Danaro ed altri valori in cassa	2.434	-23	2.411
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	461.790	-409.171	52.619
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	867.014	-211.883	655.131
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	867.014	-211.883	655.131
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-405.224	-197.288	-602.512
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-405.224	-197.288	-602.512

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica		6.362	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.149	5.826	91,57
Costi per servizi e godimento beni di terzi	394.616	592.435	9.312,09
VALORE AGGIUNTO	-397.765	-591.899	-9.303,66
Ricavi della gestione accessoria	791.966	977.948	15.371,71
Costo del lavoro	251.663	276.682	4.348,98
Altri costi operativi	20.768	20.193	317,40
MARGINE OPERATIVO LORDO	121.770	89.174	1.401,67
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	21.635	18.603	292,41
RISULTATO OPERATIVO	100.135	70.571	1.109,26
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-58.285	-48.729	-765,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	41.850	21.842	343,32
Imposte sul reddito	21.519	15.052	236,59
Utile (perdita) dell'esercizio	20.331	6.790	106,73

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	65	10.617	10.682
Totale crediti per versamenti dovuti	65	10.617	10.682

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.263	2.758		4.021
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	101	-101		
Arrotondamento				
Totali	1.364	2.657		4.021

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 4.021 (Euro 1.364 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.579	15.391	16.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	316	15.290	15.606
Valore di bilancio	1.263	101	1.364
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.843	-	3.843
Ammortamento dell'esercizio	1.084	101	1.185
Totale variazioni	2.758	(101)	2.657
Valore di fine esercizio			
Costo	5.422	15.391	20.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.400	15.391	16.791
Valore di bilancio	4.021	0	4.021

### Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di ampliamento	1.263	2.758		4.021
Arrotondamento				
Totali	1.263	2.758		4.021

### Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	644	-224		420
Attrezzature industriali e commerciali	10.584	-6.695		3.889

Altri beni	8.365	-2.418		5.947
<b>Totali</b>	<b>19.593</b>	<b>-9.337</b>		<b>10.256</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 10.256 (Euro 19.593 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.943	118.729	597.294	721.966
Rivalutazioni	-	-	9.684	9.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.299	108.145	598.612	712.056
Valore di bilancio	644	10.584	8.365	19.593
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	224	6.696	2.419	9.339
Totale variazioni	(224)	(6.695)	(2.418)	(9.337)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.943	118.729	597.294	721.966
Rivalutazioni	-	-	9.684	9.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.523	114.841	601.031	721.395
Valore di bilancio	420	3.889	5.947	10.256

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	137.039	179.425	382.329	-91.815	606.978
Fondo ammortamento iniziale	40.547	84.418	188.396	285.251	598.612
Svalutazioni esercizi precedenti	95.676	94.930	163.058	-353.664	
Arrotondamento					-1
Saldo a inizio esercizio	816	77	30.875	-23.403	8.365
Ammortamenti dell'esercizio				2.419	
Svalutazioni					

dell'esercizio					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Arrotondamento					-2.418
Saldo finale	816	77	30.875	-25.821	5.947

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.241.673	359.517	1.601.190	1.601.190	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.271	9.059	22.330	22.330	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.115	892	2.007	1.707	300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.256.059	369.468	1.625.527	1.625.227	300

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

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.601.190	1.601.190
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.330	22.330
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.007	2.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.625.527	1.625.527

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non sussiste la fattispecie.

#### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso enti e altri	1.077.681	1.503.207	425.526

Crediti verso soci per quote consortili	138.917	77.400	-61.517
Crediti verso soci per quote pregresse		3.607	3.607
Crediti verso Neveazzurra	31.670	31.650	-20
Fondo svalutazione crediti	- 6.596	- 14.675	-8.079
Arrotondamento	1	1	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.241.673</b>	<b>1.601.190</b>	<b>359.517</b>

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	48	4	-44
Acconti IRES/IRPEF	3.136	16.643	13.507
Acconti IRAP	6.215	4.828	-1.387
Altri crediti tributari	3.872	855	-3.017
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>13.271</b>	<b>22.330</b>	<b>9.059</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	815	1.707	892
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	452	655	203
- n/c da ricevere		10.682	10.682
- altri	363	1.052	892
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	300	300	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	300	300	
<b>Totale altri crediti</b>	<b>1.115</b>	<b>2.007</b>	<b>892</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	6.596	0	8.079	14.675

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	459.356	(409.148)	50.208
Denaro e altri valori in cassa	2.434	(23)	2.411
Totale disponibilità liquide	461.790	(409.171)	52.619

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10	1	11
Risconti attivi	5.302	6.322	11.624
Totale ratei e risconti attivi	5.312	6.323	11.635

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	5.302	11.624	6.322
- su polizze assicurative	3.364	3.371	7
- su canoni internet	1.938	5.753	3.815
- altri		2.500	2.500
Ratei attivi:	10	11	1
- altri	10	11	1
Totali	5.312	11.635	6.323

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 275.572 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	------------------	-----------------------	--------------------------



		Incrementi		
Capitale	79.689	33.951		113.640
Riserva legale	16.168	-		16.168
Altre riserve				
Riserva straordinaria	118.643	20.331		138.974
Varie altre riserve	801	(801)		0
Totale altre riserve	119.444	19.530		138.974
Utile (perdita) dell'esercizio	20.331	20.331	6.790	6.790
Totale patrimonio netto	235.632	73.812	6.790	275.572

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	113.640		B	-
Riserva legale	16.168	U	B	3.001
Altre riserve				
Riserva straordinaria	138.974	U	A, B	57.012
Varie altre riserve	0	C	B	-
Totale altre riserve	138.974			57.012
Totale	268.782			60.013
Quota non distribuibile				60.013

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

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta sottoscritto per Euro 113.640 e versato per Euro 102.958.

Il capitale sociale è stato incrementato per Euro 33.950 a seguito della delibera dell'Assemblea Straordinaria del 19 dicembre 2017.

Con tale delibera è stato approvato un aumento del capitale sociale scindibile e a pagamento mediante sottoscrizione del diritto d'opzione emesse dalla società per un valore nominale pari ad € 130,00 cadauno da eseguirsi entro il 30 aprile 2018 e la possibilità del diritto di prelazione su eventuali quote inoplate entro il 30 maggio 2018.

Per meglio comprendere le variazioni che sono intervenute sul capitale sociale a partire dall'1 gennaio 2019, si riportano i seguenti dati:

capitale sociale	al	31/12/2018	€	113.640
recessi soci	al	01/01/2019	€	8.183
esclusioni soci	al	01/01/2019	€	1.082
totale capitale sociale	al	01/01/2019	€	104.375

### Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondi diversi dai precedenti	16.500		16.500
<b>Totali</b>	<b>16.500</b>		<b>16.500</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	63.124
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.732
Altre variazioni	(14.993)
Totale variazioni	739
Valore di fine esercizio	63.863

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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	867.014	(211.883)	655.131	655.131	-
Debiti verso fornitori	349.660	5.973	355.633	355.633	-
Debiti tributari	33.549	43.624	77.173	77.173	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.911	(2.100)	12.811	12.811	-
Altri debiti	49.728	(22.229)	27.499	27.499	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.314.862</b>	<b>(186.615)</b>	<b>1.128.247</b>	<b>1.128.247</b>	<b>-</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	867.014	655.131	-211.883
Aperture credito	867.014	655.131	-211.883
- altri			
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>867.014</b>	<b>655.131</b>	<b>-211.883</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	349.660	355.633	5.973
Fornitori entro esercizio:	323.608	287.671	-35.937
- altri	323.608	287.671	-35.937
Fatture da ricevere entro esercizio:	26.052	67.961	41.909
- altri	26.052	67.961	41.909
Arrotondamento		1	
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>349.660</b>	<b>355.633</b>	<b>5.973</b>

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	16.691	9.658	-7.033
Debito IRAP	4.828	5.394	566
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	806	50.739	49.933

Erario c.to ritenute dipendenti	6.037	5.472	-565
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.702	5.436	734
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	485	474	-11
Arrotondamento			
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>33.549</b>	<b>77.173</b>	<b>43.624</b>

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.911	12.750	-2.161
Debiti verso Inail		61	61
Arrotondamento			
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>14.911</b>	<b>12.811</b>	<b>-2.100</b>

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	39.663	27.499	-12.164
Debiti verso dipendenti/assimilati	13.663	10.079	-3.584
Debiti verso amministratori e sindaci	315	915	600
Debiti verso soci	6.490	9.641	3.151
Altri debiti:			
Debiti verso soci			
- altri	19.195	6.864	-12.331
b) Altri debiti oltre l'esercizio	10.065		-10.065
Debiti verso soci	10.065		-10.065
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>49.728</b>	<b>27.499</b>	<b>-22.229</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	655.131	655.131
Debiti verso fornitori	355.633	355.633
Debiti tributari	77.173	77.173
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.811	12.811
Altri debiti	27.499	27.499

Debiti	1.128.247	1.128.247
--------	-----------	-----------

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	655.131	655.131
Debiti verso fornitori	355.633	355.633
Debiti tributari	77.173	77.173
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.811	12.811
Altri debiti	27.499	27.499
Totale debiti	1.128.247	1.128.247

### Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	64.416	28.319	92.735
Risconti passivi	49.385	88.174	137.559
Totale ratei e risconti passivi	113.801	116.493	230.294

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	49.385	137.559	88.174
- Regione Piemonte		116.319	116.319
- Contributi VCO	26.125		-26.125
- altri contributi	23.260	21.240	-2.020
Ratei passivi:	64.416	92.735	28.319
- su canoni telefonici	279		-279
- su canoni riscaldamento	21.187	12.113	-9.074
- Ferie, 13 <sup>a</sup> , 14 <sup>a</sup>	39.432	68.256	28.824
- consulenze	2.077	8.530	6.453
- altri	1.441	3.836	2.395
Totali	113.801	230.294	116.493

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni		6.362	6.362	
Altri ricavi e proventi	791.966	977.948	185.982	23,48
<b>Totali</b>	<b>791.966</b>	<b>984.310</b>	<b>192.344</b>	

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.149	5.826	2.677	85,01
Per servizi	336.159	564.278	228.119	67,86
Per godimento di beni di terzi	58.457	28.157	-30.300	-51,83
Per il personale:				
a) salari e stipendi	183.123	203.532	20.409	11,14
b) oneri sociali	51.693	56.438	4.745	9,18
c) trattamento di fine rapporto	15.147	15.732	585	3,86
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.700	980	-720	-42,35
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	417	1.186	769	184,41
b) immobilizzazioni materiali	10.122	9.338	-784	-7,75
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	6.596	8.079	1.483	22,48
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	4.500		-4.500	-100,00
Oneri diversi di gestione	20.768	20.193	-575	-2,77
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>691.831</b>	<b>913.739</b>	<b>221.908</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
Debiti verso banche	40.572
Altri	8.173
<b>Totale</b>	<b>48.745</b>

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	21.519	-6.467	-30,05	15.052
<b>Totali</b>	<b>21.519</b>	<b>-6.467</b>		<b>15.052</b>

### **Riconciliazione Aliquota IRES**

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	21.842	24,00	41.850	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
<b>Aliquota fiscale media effettiva</b>		<b>24,00</b>		<b>24,00</b>

### **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 409.171 derivante dal flusso finanziario dell'attività operativa.

### **Nota integrativa, altre informazioni**

#### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Totale Dipendenti	7

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Sindaci
Compensi	21.039

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si dichiara che non sono stati emessi titoli o obbligazioni di nessun genere e tipo.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare eventualmente si rimanda alla relazione sulla gestione.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**



Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Regione Piemonte
Città (se in Italia) o stato estero	Torino
Codice fiscale (per imprese italiane)	80087670016
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Torino

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo dei contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

- € 709.978 Regione Piemonte
- € 26.125 Provincia V.C.O.
- € 3.457 Regio Insubrica
- € 20.680,00 Enti Pubblici per Progetto Neveazzurra

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	4.707
- a Riserva straordinaria	2.083
- a copertura perdite precedenti	
- a nuovo	
<b>Totale</b>	<b>6.790</b>

## **Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che non si sono verificate delle variazioni significative dei cambi valutari tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del progetto di Bilancio.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio è vero e reale ed è conforme ai risultati delle scritture contabili.

STRESA, 24 Maggio 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

PASTORE ORESTE