

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: 310.707
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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 100.445 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 100.445 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 5.704 | 4.559 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 28.800 | 38.400 |

| | | |
|---|--------|--------|
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 34.504 | 42.959 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 0 | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 0 | 1.513 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 415 | 1.037 |
| 4) altri beni | 24.525 | 32.882 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 24.940 | 35.432 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni | 0 | 0 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 59.444 | 78.391 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.636.919 | 1.603.337 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 1.636.919 | 1.603.337 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.906 | 6.757 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 6.906 | 6.757 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.332 | 61.172 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 137 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Totale crediti verso altri | 79.332 | 61.309 |
| Totale crediti | 1.723.157 | 1.671.403 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 186.952 | 32.441 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 593 | 1.186 |
| Totale disponibilità liquide | 187.545 | 33.627 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.910.702 | 1.705.030 |
| D) Ratei e risconti | 12.416 | 3.994 |
| Totale attivo | 2.083.007 | 1.787.415 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 311.327 | 158.965 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 46.560 | 46.560 |
| IV - Riserva legale | 21.206 | 21.206 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 160.409 | 160.409 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 500 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |

| | | |
|--|---------|---------|
| Totale altre riserve | 160.909 | 160.409 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.183 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 34.224 | 1.183 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 575.409 | 388.323 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 264 | 264 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 18.000 | 16.500 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 18.264 | 16.764 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 86.717 | 82.447 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 344.962 | 195.859 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso banche | 344.962 | 195.859 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 556.139 | 545.473 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 556.139 | 545.473 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.540 | 64.299 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 79.540 | 64.299 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 17.360 | 15.058 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 86 | 168 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.446 | 15.226 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 51.738 | 40.909 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 51.738 | 40.909 |
| Totale debiti | 1.049.825 | 861.766 |
| E) Ratei e risconti | 352.792 | 438.115 |
| Totale passivo | 2.083.007 | 1.787.415 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| Conto economico | | |
|---|---------------|---------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0 | 400 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.515.775 | 1.311.615 |
| altri | 715 | 15.619 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.516.490 | 1.327.234 |
| Totale valore della produzione | 1.516.490 | 1.327.634 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.779 | 17.035 |
| 7) per servizi | 951.786 | 845.983 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 47.239 | 68.492 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 270.134 | 238.945 |
| b) oneri sociali | 67.687 | 71.102 |
| c) trattamento di fine rapporto | 13.242 | 9.729 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 17.094 | 11.853 |
| e) altri costi | 0 | 0 |
| Totale costi per il personale | 368.157 | 331.629 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 11.635 | 11.395 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 11.742 | 13.928 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 8.870 | 8.233 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 32.247 | 33.556 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 1.500 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 21.212 | 14.024 |
| Totale costi della produzione | 1.428.920 | 1.310.719 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 87.570 | 16.915 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 19 | 40 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 19 | 40 |
| Totale altri proventi finanziari | 19 | 40 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 27.321 | 14.227 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 27.321 | 14.227 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 112 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (27.302) | (14.075) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|-------|
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 60.268 | 2.840 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 26.044 | 1.657 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 26.044 | 1.657 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 34.224 | 1.183 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 34.224 | 1.183 |
| Imposte sul reddito | 26.044 | 1.657 |
| Interessi passivi/(attivi) | 27.302 | 14.187 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 87.570 | 17.027 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 27.464 | 20.086 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 23.377 | 25.323 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 13.100 | 9.729 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 63.941 | 55.138 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 151.511 | 72.165 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (42.452) | 117.445 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 10.666 | 143.936 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (8.422) | 9.415 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (85.323) | (302.754) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (16.747) | 26.803 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (142.278) | (5.155) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 9.233 | 67.010 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (27.302) | (14.187) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 821 | (28.833) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (17.094) | (17.131) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (8.830) | (1.882) |
| Totale altre rettifiche | (52.405) | (62.033) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (43.172) | 4.977 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.250) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (3.180) | (2.910) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (4.430) | (2.910) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 149.103 | (77.160) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 52.417 | 54.669 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 201.520 | (22.490) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 153.918 | (20.423) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 32.441 | 53.213 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 1.186 | 837 |

| | | |
|---|---------|--------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 33.627 | 54.050 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 186.952 | 32.441 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 593 | 1.186 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 187.545 | 33.627 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio, e pur avendo considerato le rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dal conflitto in Ucraina che potrebbero generare una riduzione del flusso turistico proveniente dai paesi dell'est Europa.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, così 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, 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% |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno | 20% |

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

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 | 30% |
| Attrezzature 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

Non sussiste la fattispecie.

Crediti

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

I crediti sono stati successivamente adeguati al 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.

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, e 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 con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

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 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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| A) Disponibilità liquide | 33.627 | 153.918 | 187.545 |

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | | |
| C) Altre attività finanziarie correnti | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| D) Liquidità (A+B+C) | 33.627 | 153.918 | 187.545 |
| E) Debito finanziario corrente | 195.859 | 149.103 | 344.962 |
| F) Parte corrente del debito finanziario non corrente | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| G) Indebitamento finanziario corrente (E+F) | 195.859 | 149.103 | 344.962 |
| H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D) | 162.232 | -4.815 | 157.417 |
| I) Debito finanziario non corrente | | | |
| J) Strumenti di debito | | | |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | | |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K) | | | |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L) | 162.232 | -4.815 | 157.417 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente |
|--|----------------------|--------------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 400 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 17.035 | 6.779 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 914.475 | 999.025 |
| VALORE AGGIUNTO | -931.110 | -1.005.804 |
| Ricavi della gestione accessoria | 1.327.234 | 1.516.490 |
| Costo del lavoro | 331.629 | 368.157 |
| Altri costi operativi | 14.024 | 21.212 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 50.471 | 121.317 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 33.556 | 33.747 |
| RISULTATO OPERATIVO | 16.915 | 87.570 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -14.075 | -27.302 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 2.840 | 60.268 |
| Imposte sul reddito | 1.657 | 26.044 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.183 | 34.224 |

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 | 0 | 100.445 | 100.445 |

| | | | |
|--|---|---------|---------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 0 | 100.445 | 100.445 |

Gli importi richiamati si riferiscono alla sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale chiuso al 30 novembre per due soci quali la Regione Piemonte e il Comune di Bognanco.

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 | 4.559 | 1.145 | | 5.704 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 38.400 | | 9.600 | 28.800 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 42.959 | 1.145 | 9.600 | 34.504 |

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 34.504 (euro 42.959 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 | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 10.695 | 0 | 0 | 63.087 | 0 | 0 | 0 | 73.782 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.136 | 0 | 0 | 24.687 | 0 | 0 | 0 | 30.823 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 4.559 | 0 | 0 | 38.400 | 0 | 0 | 0 | 42.959 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---------|---|---|---|---------|
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.035 | 0 | 0 | 9.600 | 0 | 0 | 0 | 11.635 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 1.602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.602 |
| Totale variazioni | 1.145 | 0 | 0 | (9.600) | 0 | 0 | 0 | (8.455) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 12.297 | 0 | 0 | 63.087 | 0 | 0 | 0 | 75.384 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.593 | 0 | 0 | 34.287 | 0 | 0 | 0 | 40.880 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 5.704 | 0 | 0 | 28.800 | 0 | 0 | 0 | 34.504 |

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 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|--------------|
| Spese aumento di capitale | 4.559 | 1.145 | | 5.704 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totale | 4.559 | 1.145 | | 5.704 |

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 28.800 (euro 38.400 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende le opere dell'ingegno destinate alla creazione e sviluppo del sito.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 5 anni.

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 | 1.513 | | 1.513 | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.037 | | -622 | 415 |
| Altri beni | | | | |
| - Mobili e arredi | 23.148 | | 6.041 | 17.107 |
| - Macchine di ufficio elettroniche | 9.734 | 1.247 | 3.563 | 7.418 |
| Totali | 35.432 | | 10.492 | 24.940 |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 24.940 (euro 35.432 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).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 15.486 | 392.509 | 385.246 | 0 | 793.241 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 13.973 | 391.472 | 352.364 | 0 | 757.809 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.513 | 1.037 | 32.882 | 0 | 35.432 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 6.542 | 80.816 | 264.960 | 0 | 352.318 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 1.513 | 622 | 9.606 | 0 | 11.741 |

| | | | | | | |
|--|---|---------|---------|---------|---|----------|
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | (1.513) | (622) | (8.357) | 0 | (10.492) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 8.944 | 311.693 | 120.286 | 0 | 440.923 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 8.944 | 311.278 | 95.761 | 0 | 415.983 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 415 | 24.525 | 0 | 24.940 |

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 0 (euro 1.513 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente all'adeguamento dell'impianto elettrico presso la sede della società.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 415 (euro 1.037 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente alle strutture dei chioschi in legno.

Altri beni

Ammontano a euro 24.525 (euro 32.882 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a arredamento, macchine elettroniche d'ufficio, impianti di telefonia e beni inferiori a € 516..

L'incremento è originato dall'acquisizione di due pc, mentre il decremento è essenzialmente dovuto alla cessione dei beni completamente ammortizzati e obsoleti tecnicamente..

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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|

| | | | | | | |
|--|-----------|--------|-----------|-----------|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.603.337 | 33.582 | 1.636.919 | 1.636.919 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.757 | 149 | 6.906 | 6.906 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 61.309 | 18.023 | 79.332 | 79.332 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.671.403 | 51.754 | 1.723.157 | 1.723.157 | 0 | 0 |

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 | 1.636.919 | 1.636.919 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.906 | 6.906 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 79.332 | 79.332 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.723.157 | 1.723.157 |

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 |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti verso enti e altro | 1.611.570 | 1.646.496 | 34.926 |
| Fondo svalutazione crediti | -8.233 | -9.577 | -1.344 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | 1.603.337 | 1.636.919 | 33.582 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Ritenute subite | 1 | 15 | 16 |
| Crediti IRES/IRPEF | 53 | -53 | |
| Crediti IRAP | | | |
| Acconti IRES/IRPEF | 2.616 | -2.616 | |
| Acconti IRAP | 1.702 | -67 | 1.635 |
| Crediti IVA | | | |
| Altri crediti tributari | 2.386 | 2.870 | 5.256 |
| Arrotondamento | -1 | | -1 |
| Totali | 6.757 | 149 | 6.906 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 61.172 | 79.332 | 18.160 |
| Crediti verso dipendenti | 16.402 | 16.404 | 2 |
| Depositi cauzionali in denaro | 52 | 52 | |
| Altri crediti: | | | |
| - altri | 44.718 | 62.876 | 18.158 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 137 | | -137 |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 61.309 | 79.332 | 18.023 |

In altri crediti sono da evidenziare principalmente:

Crediti verso Neve azzurra € 20.010

Crediti verso soci per quote consortili € 27.152.

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 | 8.233 | 7.527 | 8.870 | 9.577 |

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 | 32.441 | 154.511 | 186.952 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.186 | (593) | 593 |
| Totale disponibilità liquide | 33.627 | 153.918 | 187.545 |

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 | 35 | (35) | 0 |
| Risconti attivi | 3.959 | 8.457 | 12.416 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.994 | 8.422 | 12.416 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti attivi: | 3.959 | 12.416 | 8.457 |
| - su polizze assicurative | 3.229 | 4.516 | 1.287 |
| - su spese varie | 730 | 7.900 | 7.170 |
| Ratei attivi: | 35 | | -35 |
| - altri | | | |
| Totali | 3.994 | 12.416 | 8.422 |

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 575.409 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 158.965 | 0 | 0 | 152.362 | 0 | 0 | | 311.327 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 46.560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 46.560 |
| Riserva legale | 21.206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 21.206 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 160.409 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 160.409 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | | 500 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale altre riserve | 160.409 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | | 160.909 |

| | | | | | | | | |
|--|---------|---|---|---------|---|---|--------|---------|
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 1.183 | 0 | 0 | | 1.183 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.183 | 0 | 0 | 1.183 | 0 | 0 | 34.224 | 34.224 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 388.323 | 0 | 0 | 155.228 | 0 | 0 | 34.224 | 575.409 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 311.327 | C | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 46.560 | | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 21.206 | U | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 160.409 | U | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 500 | C | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|---------|---|---|---|---|---|
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 160.909 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 1.183 | U | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 541.185 | | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
| Totale | 0 |

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta sottoscritto per euro 311.327 e versato per euro 210.882.

Il capitale sociale è stato incrementato per euro 152.362 a seguito della delibera dell'Assemblea Straordinaria del 30/06/2022.

Con tale delibera è stato approvato un aumento del capitale sociale mediante aumento del capitale a pagamento, quindi mediante nuovi conferimenti in denaro, dagli iniziali Euro 158.965 sino agli attuali 311.327.

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).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--|---|-------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
|--|---|-------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|

| | | differite | | | |
|-------------------------------|---|-----------|---|--------|--------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 264 | 0 | 16.500 | 16.764 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 1.500 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 1.500 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 264 | 0 | 18.000 | 18.264 |

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 | 1.500 | 18.000 |
| Totale | 16.500 | 1.500 | 18.000 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 82.447 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 13.242 |
| Utilizzo nell'esercizio | 8.972 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 4.270 |
| Valore di fine esercizio | 86.717 |

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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 195.859 | 149.103 | 344.962 | 344.962 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 545.473 | 10.666 | 556.139 | 556.139 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 64.299 | 15.241 | 79.540 | 79.540 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.226 | 2.220 | 17.446 | 17.360 | 86 | 0 |
| Altri debiti | 40.909 | 10.829 | 51.738 | 51.738 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 861.766 | 188.059 | 1.049.825 | 1.049.739 | 86 | 0 |

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 195.859 | 344.962 | 149.103 |
| Conti correnti passivi | 195.859 | 344.962 | 149.103 |
| Totale debiti verso banche | 195.859 | 344.962 | 149.103 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 545.473 | 556.139 | 10.666 |
| Fornitori entro esercizio: | 536.196 | 535.940 | -256 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 9.277 | 20.200 | 10.923 |
| Arrotondamento | | -1 | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------|--------|
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 545.473 | 556.139 | 10.666 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES | | 21.414 | 21.414 |
| Debito IRAP | 1.657 | 2.730 | 4.387 |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | 44.289 | -9.158 | 35.131 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 9.012 | -492 | 8.520 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 9.034 | 421 | 9.455 |
| Erario c.to ritenute agenti | 307 | 326 | 633 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti tributari | 64.299 | 15.241 | 79.540 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | 14.273 | 16.492 | 2.219 |
| Debiti verso Inail | 786 | 764 | -22 |
| Debiti verso Enasarco | 168 | 118 | -50 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | | 72 | 72 |
| Arrotondamento | -1 | | 1 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 15.226 | 17.446 | 2.220 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 40.909 | 51.738 | 10.829 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 28.861 | 38.561 | 9.700 |
| Debiti verso soci | 7.521 | 3.924 | -3.597 |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 4.527 | 9.253 | 4.726 |
| Totale Altri debiti | 40.909 | 51.738 | 10.829 |

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 |
|---------------------------|--------|--------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | 344.962 | 344.962 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 556.139 | 556.139 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 79.540 | 79.540 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.446 | 17.446 |
| Altri debiti | 51.738 | 51.738 |
| Debiti | 1.049.825 | 1.049.825 |

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 assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|---------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 344.962 | 344.962 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 556.139 | 556.139 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 79.540 | 79.540 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.446 | 17.446 |

| | | | | | | |
|---------------|---|---|---|---|-----------|-----------|
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 51.738 | 51.738 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.049.825 | 1.049.825 |

Debiti 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.

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 | 30.916 | (16.569) | 14.347 |
| Risconti passivi | 407.199 | (68.754) | 338.445 |
| Totale ratei e risconti passivi | 438.115 | (85.323) | 352.792 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti passivi: | | | |
| - su det regione Piemonte | | 121.849 | 121.849 |
| - su Interreg | 407.199 | 216.596 | -190.603 |
| Ratei passivi: | | | |
| - su interessi passivi | 4.755 | 9.634 | 4.879 |
| - altri | 26.161 | 4.713 | -21.448 |
| Totali | 438.115 | 352.792 | -85.323 |

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 | 400 | | -400 | -100,00 |
| Altri ricavi e proventi | 1.327.234 | 1.516.490 | 189.256 | 14,26 |
| Totali | 1.327.634 | 1.516.490 | 188.856 | |

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 | 17.035 | 6.779 | -10.256 | -60,21 |
| Per servizi | 845.983 | 951.786 | 105.803 | 12,51 |
| Per godimento di beni di terzi | 68.492 | 47.239 | -21.253 | -31,03 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 238.945 | 270.134 | 31.189 | 13,05 |
| b) oneri sociali | 71.102 | 67.687 | -3.415 | -4,80 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.729 | 13.242 | 3.513 | 36,11 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 11.853 | 17.094 | 5.241 | 44,22 |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 11.395 | 11.635 | 240 | 2,11 |
| b) immobilizzazioni materiali | 13.928 | 11.742 | -2.186 | -15,70 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 8.233 | 8.870 | 637 | 7,74 |
| Accantonamento per rischi | | 1.500 | 1.500 | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 14.024 | 21.212 | 7.188 | 51,25 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.310.719 | 1.428.920 | 118.201 | |

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Nella tabella seguente la voce 'Altri' include prevalentemente interessi e oneri per altri finanziamenti, per commissioni per affidamenti o rilascio fidejussioni.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 12.987 |
| Altri | 14.334 |
| Totale | 27.321 |

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 | 1.657 | 24.387 | 1.471,76 | 26.044 |
| Totali | 1.657 | 24.387 | | 26.044 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 | 0 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 264 | 0 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 0 | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 264 | 0 |

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 | 60.268 | 24,00 | 2.840 | 24,00 |
| Maggiorazione IRES | | | | |
| Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale | | | | |
| Redditi esenti | | | | |
| Dividendi | | | | |
| Costi indeducibili | | | | |
| Altre differenze permanenti | | | | |
| Aliquota fiscale media effettiva | | 24,00 | | 24,00 |

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

L'art. 25, primo comma, del D. Lgs. n. 175 del 2016 s.m.i. prevede che "entro il 30 settembre di ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022, le società a controllo pubblico effettuino una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24.

La ricognizione relativa al personale al 31/12/2021 risulta senza eccedenze ed è stata trasmessa secondo le modalità stabilite con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro per la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in sede di conferenza unificata ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 7 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 9 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 0 | 21.366 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 4.060 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |

| | |
|---|-------|
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 4.060 |

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.

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

| Contributi Regione Piemonte | |
|--|-----------------------|
| Determinazione dirigenziale 186 del 28/07/2022 – Contributo annuale 2022 per gestione uffici IAT | € 325.333,55 |
| Determinazione dirigenziale 406 del 14/12/2022 – Contributo straordinario anno 2022 | € 598.838,82 |
| Progetti 2021/2022 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 20 del 23/02/2022 | € 98.450,30 |
| Progetti 2022/2023 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 360 del 29/11/2022 | € 24.155,48 |
| Valorizzazione delle strade storiche di montagna d'interesse turistico. Informazione e comunicazione anni 2022 - 2023" – Dd 233 del 21/09/2022 | € 12.000,00 |
| Totale Contributi Regione Piemonte | € 1.058.778,15 |
| Fondi Comunitari | |
| Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Bici a Pelo acqua | € 5.975,77 |
| Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Laghi e Monti Bike | € 37.402,46 |
| Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Desy | € 147.224,81 |
| Totale Fondi Comunitari | € 190.603,04 |
| Progetto Neveazzurra Partner pubblici (comuni unioni di Comuni) | € 7.320,00 |

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 | 34.224 |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| Totale | 34.224 |

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Stresa, 5 aprile 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GAJARDELLI FRANCESCO
