

# 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: 158.965  
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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.559	3.444
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	38.400	48.000
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>42.959</b>	<b>51.444</b>

II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	1.513	4.196
3) attrezzature industriali e commerciali	1.037	1.659
4) altri beni	32.882	43.505
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	35.432	49.360
Totale immobilizzazioni (B)	78.391	100.804
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.603.337	1.729.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.603.337	1.729.015
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.757	9.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	6.757	9.356
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.172	10.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	137	0
Totale crediti verso altri	61.309	10.920
Totale crediti	1.671.403	1.749.291
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	32.441	53.213
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.186	837
Totale disponibilità liquide	33.627	54.050
Totale attivo circolante (C)	1.705.030	1.803.341
<b>D) Ratei e risconti</b>	3.994	13.409
<b>Totale attivo</b>	1.787.415	1.917.554
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	158.965	104.296
II - Riserva da soprapprezzo 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	150.170
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	0	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	(1)
Totale altre riserve	160.409	150.169
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.183	10.239
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	388.323	332.470
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
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	16.500	21.778
Totale fondi per rischi ed oneri	16.764	22.042

<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	82.447	74.600
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.859	273.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	195.859	273.019
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.473	401.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	545.473	401.537
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.299	33.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	64.299	33.818
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.058	14.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	168	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.226	14.551
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.909	24.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	40.909	24.648
Totale debiti	861.766	747.573
<b>E) Ratei e risconti</b>	438.115	740.869
<b>Totale passivo</b>	<b>1.787.415</b>	<b>1.917.554</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	400	100
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.311.615	932.305
altri	15.619	27.216
Totale altri ricavi e proventi	1.327.234	959.521
Totale valore della produzione	1.327.634	959.621
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.035	4.629
7) per servizi	845.983	535.774
8) per godimento di beni di terzi	68.492	57.584
9) per il personale		

a) salari e stipendi	238.945	226.923
b) oneri sociali	71.102	53.206
c) trattamento di fine rapporto	9.729	18.841
d) trattamento di quiescenza e simili	11.853	0
e) altri costi	0	2.709
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>331.629</b>	<b>301.679</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.395	1.557
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.928	12.441
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.233	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>33.556</b>	<b>13.998</b>
13) altri accantonamenti	0	3.227
14) oneri diversi di gestione	14.024	19.547
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.310.719</b>	<b>936.438</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>16.915</b>	<b>23.183</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	202
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>40</b>	<b>202</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>40</b>	<b>202</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.227	8.647
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>14.227</b>	<b>8.647</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	112	(181)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(14.075)</b>	<b>(8.626)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.840</b>	<b>14.557</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.657	4.318
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.657</b>	<b>4.318</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.183</b>	<b>10.239</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.183	10.239
Imposte sul reddito	1.657	4.318
Interessi passivi/(attivi)	14.187	8.445

(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	17.027	23.002
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.086	3.227
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.323	13.998
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	9.729	18.841
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	55.138	36.066
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.165	59.068
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	117.445	(13.974)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	143.936	(15.914)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.415	19.937
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(302.754)	(171.495)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.203)	(6.152)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.161)	(187.598)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	39.004	(128.530)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.187)	(8.445)
(Imposte sul reddito pagate)	(827)	(5.321)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(17.131)	2.051
Altri incassi/(pagamenti)	(1.882)	(12.895)
Totale altre rettifiche	(34.027)	(24.610)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.977	(153.140)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(10.207)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.910)	(48.000)
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)	(2.910)	(58.207)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(77.160)	105.418
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	54.669	(1.736)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	46.560
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.490)	150.242
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(20.423)	(61.105)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	53.213	113.755
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	837	1.400
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	54.050	115.155
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	32.441	53.213
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.186	837
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.627	54.050
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 31/12/2021, 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, tenendo conto delle rilevanti incertezze e dei dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19. In particolare, la diffusione del virus e le conseguenti decisioni delle autorità competenti hanno determinato, per la società, notevoli mutamenti nello scenario dell'attività principale.

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.

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote o criteri applicati</b>
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.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. 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 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 verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

### **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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi".

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili su cambi realizzata è pari a Euro 112, mentre la parte di perdite su cambi realizzata è pari a Euro 0.

## **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.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	53.213	-20.772	32.441
Danaro ed altri valori in cassa	837	349	1.186
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	54.050	-20.423	33.627
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	273.019	-77.160	195.859
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	273.019	-77.160	195.859
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-218.969	56.737	-162.232
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-218.969	56.737	-162.232

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	100		400	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.629	4.629,00	17.035	4.258,75
Costi per servizi e godimento beni di terzi	593.358	593.358,00	914.475	228.618,75
VALORE AGGIUNTO	-597.887	-597.887,00	-931.110	-232.777,50

Ricavi della gestione accessoria	959.521	959.521,00	1.327.234	331.808,50
Costo del lavoro	301.679	301.679,00	331.629	82.907,25
Altri costi operativi	19.547	19.547,00	14.024	3.506,00
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>40.408</b>	<b>40.408,00</b>	<b>50.471</b>	<b>12.617,75</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	17.225	17.225,00	33.556	8.389,00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>23.183</b>	<b>23.183,00</b>	<b>16.915</b>	<b>4.228,75</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.626	-8.626,00	-14.075	-3.518,75
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>14.557</b>	<b>14.557,00</b>	<b>2.840</b>	<b>710,00</b>
Imposte sul reddito	4.318	4.318,00	1.657	414,25
Utile (perdita) dell'esercizio	10.239	10.239,00	1.183	295,75

## Nota integrativa, attivo

### 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	3.444	1.115		4.559
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	48.000		9.600	38.400
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>51.444</b>	<b>1.115</b>		<b>42.959</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a Euro 42.959 (Euro 51.444 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	7.785	0	0	63.087	0	0	0	70.872

Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.341	0	0	15.087	0	0	0	19.428
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.444	0	0	48.000	0	0	0	51.444
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	2.910	0	0	0	0	0	0	2.910
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	1.795	0	0	9.600	0	0	0	11.395
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	1.115	0	0	(9.600)	0	0	0	(8.485)
Valore di fine 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

## 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 sociale	3.444	1.115		4.559

Arrotondamento				
Totali	3.444	1.115		4.559

### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 38.400 (Euro 48.000 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dai marchi e dal sito web [www.distrettolaghi.it](http://www.distrettolaghi.it).

In particolare, la voce comprende i valori netti del marchio del Distretto Euro 3.099, da quello del Lago Maggiore Jazz Euro 11.988 e il valore del sito web pari a Euro 48.000.

### 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	4.196		2.683	1.513
Attrezzature industriali e commerciali	1.659		622	1.037
Altri beni	43.505		10.623	32.882
Totali	49.360		13.928	35.432

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 35.432 (Euro 49.360 alla fine dell'esercizio precedente).

Evidenziamo che oltre a quanto riportato in tabella, la società detiene beni strumentali per un importo di Euro 372.690, che sono stati utilizzati adoperando contributi in c/capitale erogati nel tempo dalla Regione Piemonte, per il medesimo importo; poiché gli stessi sono stati contabilizzati con il sistema c.d. "diretto", non se ne ha evidenza in stato patrimoniale e ne viene quindi fornita informazione in questa sede.

### 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	14.886	382.509	395.846	0	793.241
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	10.690	212.499	148.003	0	371.192



(Fondo ammortamento)						
Svalutazioni	0	0	168.352	204.338	0	372.690
Valore di bilancio	0	4.196	1.659	43.505	0	49.360
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	600	10.000	0	0	10.600
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.683	622	10.623	0	13.928
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(10.600)	0	(10.600)
Totale variazioni	0	(2.683)	(622)	(10.623)	0	(13.928)
Valore di fine 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

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei principali movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	177.312	205.370		382.682
Fondo ammortamento iniziale	52.440	96.341		148.781
Contributi in c/capitale	95.676	94.720		190.396
Arrotondamento				
Saldo a inizio esercizio	29.196	12.410		41.606
Ammortamenti dell'esercizio	6.041	2.683		8.724
Arrotondamento				
Saldo finale	23.155	9.727		32.882

## Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 1.513 (Euro 4.196 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente all'adeguamento dell'impianto elettrico.

## Attrezzature commerciali

Ammontano a Euro 1.037 (Euro 1.659 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente alle strutture dei chioschi in legno.

## Altri beni

Ammontano a Euro 32.882 (Euro 43.505 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a arredamento macchine elettroniche d'ufficio, impianti telefonia e beni inferiori a Euro 516.

## 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	1.729.015	(125.678)	1.603.337	1.603.337	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.356	(2.599)	6.757	6.757	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.920	50.389	61.309	61.172	137	0

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.749.291	(77.888)	1.671.403	1.671.266	137	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	1.603.337	1.603.337
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.757	6.757
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.309	61.309
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.671.403	1.671.403

## 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	1.605.649	1.611.570	5.921
Crediti verso soci per quote consortili	80.321	4.231	-76.090
Crediti verso soci per quote pregresse	10.505	4.503	-6.002
Crediti verso Neveazzurra	32.540	21.780	-10.760
Fondo svalutazione crediti	0	-8.233	-8.233
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	1.729.015	1.633.851	-95.164

Nel bilancio attuale è stata modificata la posizione di alcuni crediti, quali:

Crediti verso soci per quote consortili pari a Euro 4.231;

Crediti verso soci per quote pregresse pari a Euro 4.503;

Crediti verso Neve azzurra pari a Euro 21.780

che sono confluiti in altri crediti.

Pertanto senza questi crediti l'importo sarebbe stato pari a Euro 1.603.337 con una differenza pari a Euro 125.678..

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	53	-52	1
Crediti IRES/IRPEF		53	53
Acconti IRES/IRPEF	6.498	-3.882	2.616
Acconti IRAP	1.312	390	1.702
Altri crediti tributari	1.494	892	2.386
Arrotondamento	-1		-1
<b>Totali</b>	<b>9.356</b>	<b>-2.599</b>	<b>6.757</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	10.920	61.172	50.252
Crediti verso dipendenti		16.402	16.402
Depositi cauzionali in denaro		52	52
Altri crediti:			
Crediti verso soci per quote consortili		4.231	4.231
Crediti verso soci per quote pregresse		4.503	4.503
Crediti verso Neve azzurra		21.780	21.780
- altri	10.920	14.204	3.284
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		137	137
Crediti verso dipendenti		137	137
Depositi cauzionali in denaro			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>10.920</b>	<b>61.309</b>	<b>50.389</b>

Nel bilancio attuale sono confluiti da crediti v/clienti alcune voci relative ai crediti verso soci.

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	8.233

## 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	53.213	(20.772)	32.441
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	837	349	1.186

Totale disponibilità liquide	54.050	(20.423)	33.627
------------------------------	--------	----------	--------

## 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	649	(614)	35
Risconti attivi	12.760	(8.801)	3.959
Totale ratei e risconti attivi	13.409	(9.415)	3.994

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	12.760	3.959	-8.801
- su polizze assicurative	3.413	3.229	-184
- su altri canoni	9.347	730	-8.617
Ratei attivi:	649	35	-614
- su interessi attivi	148	35	-113
- altri	501		-501
Totali	13.409	3.994	-9.415

## 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 388.323 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	104.296	0	0	54.669	0	0		158.965
Riserva da	0	0	0	0	0	0		0

sopraprezzo delle azioni									
Riserve di rivalutazione	46.560	0	0	0	0	0	0		46.560
Riserva legale	21.206	0	0	0	0	0	0		21.206
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve									
Riserva straordinaria	150.170	0	0	10.239	0	0	0		160.409
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1	0	0	0		0
Totale altre riserve	150.169	0	0	10.240	0	0	0		160.409
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	10.239	0	0	10.239	0	0	0	1.183	1.183
Perdita ripianata	0	0	0	0	0	0	0		0

nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	332.470	0	0	75.148	0	0	1.183	388.323

## 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	158.965		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	46.560	L	E	46.560	0	0
Riserva legale	21.206	U	B	21.206	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	160.409	U	B	160.409	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	0			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	160.409			160.409	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	387.140			228.175	0	0
Quota non distribuibile				228.175		
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

Al 31/12/2021 il capitale sociale deliberato è pari a Euro 158.965, mentre il capitale sottoscritto è pari a Euro 157.416 e quello versato è pari a Euro 147.508.

### 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 differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	264	0	21.778	22.042
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(5.278)	(5.278)
Totale variazioni	0	0	0	(5.278)	(5.278)
Valore di fine esercizio	0	264	0	16.500	16.764

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
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo RUP	5.278	-5.278	0
- Fondi diversi dai precedenti	21.778	-5.278	16.500
Totali	21.778	-5.278	16.500



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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	74.600
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.729
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1.882)
Totale variazioni	7.847
Valore di fine esercizio	82.447

## 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	273.019	(77.160)	195.859	195.859	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	401.537	143.936	545.473	545.473	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	33.818	30.481	64.299	64.299	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.551	675	15.226	15.058	168	0
Altri debiti	24.648	16.261	40.909	40.909	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>747.573</b>	<b>114.193</b>	<b>861.766</b>	<b>861.598</b>	<b>168</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	273.019	195.859	-77.160
Anticipi su crediti	95.000		-95.000
Conti correnti passivi	178.019	195.859	17.840
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>273.019</b>	<b>195.859</b>	<b>-77.160</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	401.537	545.473	143.936
Fornitori entro esercizio:	387.094	536.196	149.102
Fatture da ricevere entro esercizio:	14.443	9.277	-5.166
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>401.537</b>	<b>545.473</b>	<b>143.936</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	2.616	-2.616	0
Debito IRAP	1.702	-45	1.657
Erario c.to IVA	10.821	33.468	44.289
Erario c.to ritenute dipendenti	5.969	3.043	9.012
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	11.271	-2.237	9.034
Erario c.to per altre imposte	1.440	-1.133	307
Arrotondamento	-1	1	
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>33.818</b>	<b>30.481</b>	<b>64.299</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.551	14.273	-278

Debiti verso Inail		786	786
Debiti verso altri enti		168	168
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	14.551	15.226	675

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	24.648	40.909	16.261
Debiti verso dipendenti/assimilati	11.717	28.861	17.144
Debiti verso soci		7.521	7.521
Altri debiti:			
- altri	12.931	4.527	-8.404
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	24.648	40.909	16.261

## 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	195.859	195.859
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	545.473	545.473
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	64.299	64.299
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.226	15.226
Altri debiti	40.909	40.909
Debiti	861.766	861.766

## 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	46.018	(15.102)	30.916
Risconti passivi	694.851	(287.652)	407.199
Totale ratei e risconti passivi	740.869	(302.754)	438.115

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	694.851	407.199	-287.652
-Regione Piemonte	75.989		-75.989
-Interreg	618.863	407.199	-211.664
- altri	-1		-1
Ratei passivi:	46.018	30.916	-15.102
- su interessi passivi	4.216	4.755	539
- spese e commissioni bancarie	962	965	3
- utenze	991	588	-403
- ferie, permessi e 14 <sup>^</sup>	39.531	22.708	-16.823
- altri	318	1.900	1.582
Totali	740.869	438.115	-302.754

## 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	100	400	300	300,00
Altri ricavi e proventi	959.521	1.327.234	367.713	38,32
Totali	959.621	1.327.634	368.013	

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	300
Prestazioni di servizi	100
Totale	400

## 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	4.629	17.035	12.406	268,01
Per servizi	535.774	845.983	310.209	57,90
Per godimento di beni di terzi	57.584	68.492	10.908	18,94
Per il personale:				
a) salari e stipendi	226.923	238.945	12.022	5,30
b) oneri sociali	53.206	71.102	17.896	33,64
c) trattamento di fine rapporto	18.841	9.729	-9.112	-48,36
d) trattamento di quiescenza e simili		11.853	11.853	
e) altri costi	2.709		-2.709	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.557	11.395	9.838	631,86
b) immobilizzazioni materiali	12.441	13.928	1.487	11,95
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		8.233	8.233	
Altri accantonamenti	3.227		-3.227	-100,00
Oneri diversi di gestione	19.547	14.024	-5.523	-28,25
Arrotondamento				
Totali	936.438	1.310.719	374.281	

## 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>
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	6.664
Altri	7.563
<b>Totale</b>	<b>14.227</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	40	40
Altri proventi		
<b>Totale</b>	<b>40</b>	<b>40</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	4.318	-2.661	-61,63	1.657
<b>Totale</b>	<b>4.318</b>	<b>-2.661</b>		<b>1.657</b>

### **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	2.840	24,00	14.557	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
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 del personale dipendente alla data del 31/12/2021. Nel dato è stato inserito anche il dipendente assunto per la sostituzione di maternità di un impiegato.

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 stato 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 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	0	21.510
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 (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	3.904
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	3.904

### **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 dobbiamo segnalare che il conflitto aperto sul fronte ucraino determinerà sicuramente una contrazione del flusso turistico del paese dell'est.

### **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**

<b>Contributi Regione Piemonte</b>		
Determinazione dirigenziale 206 del 04/10/2021 – Contributo annuale 2021 per gestione uffici IAT	€	157.967
Determinazione dirigenziale 269 del 09/11/2021 – Contributo straordinario anno 2021	€	627.771
Determinazione dirigenziale 385 del 20/12/2021 – Ulteriore contributo straordinario anno 2021	€	32.524
Progetti 2020/2021 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 98 del 06/05/2021	€	75.989
Progetti 2021 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 440 del 29/12/2021	€	85.037
Progetti 2021/2022 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016	€	1.550
<b>Totale Contributi Regione Piemonte</b>	<b>€</b>	<b>980.838</b>
<b>Fondi Comunitari</b>		
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Bici a Pelo acqua	€	17.546
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Laghi e Monti Bike	€	7.340
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Desy	€	186.777
Arrotondamento	€	1
<b>Totale Interreg</b>	<b>€</b>	<b>211.664</b>

### **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:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.183
<b>Totale</b>	<b>1.183</b>

### **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 90 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, 29 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

**GAIARDELLI FRANCESCO**  
