

ALPE CAMPO SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	ALTO SERMENZA
Codice Fiscale	01936210028
Numero Rea	174114
P.J.	01936210028
Capitale Sociale Euro	54.916,27 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	132.714	158.181
II - Immobilizzazioni materiali	210.737	136.317
III - Immobilizzazioni finanziarie	900	1.728
Totale immobilizzazioni (B)	344.351	296.226
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	15.141	9.534
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.512	149.658
Esigibili oltre l'esercizio successivo	103.673	0
Totale crediti	128.185	149.658
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	829	40.430
Totale attivo circolante (C)	144.155	199.622
D) RATEI E RISCONTI	4.543	3.914
TOTALE ATTIVO	493.049	499.762

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	54.916	54.916
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.101	0
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	4.686	1.099
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	60.703	56.015
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	226.043	273.138
Esigibili oltre l'esercizio successivo	85.126	30.000
Totale debiti	311.171	303.138
E) RATEI E RISCONTI	121.175	140.609
TOTALE PASSIVO	493.049	499.762

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	138.851	432.958
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	65.340	0
Altri	42.501	113.305
Totale altri ricavi e proventi	107.841	113.305
Totale valore della produzione	246.692	546.263
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.628	87.691
7) per servizi	52.173	96.244
8) per godimento di beni di terzi	11.950	28.173
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	60.865	207.127
b) oneri sociali	20.883	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.912	0
c) Trattamento di fine rapporto	3.912	0
Totale costi per il personale	85.660	207.127
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.689	53.065
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.137	47.227
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.552	5.838
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.689	53.065
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.608	4.366
14) Oneri diversi di gestione	10.663	52.245
Totale costi della produzione	229.155	528.911
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	17.537	17.352
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	78
Totale proventi diversi dai precedenti	16	78
Totale altri proventi finanziari	16	78
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.764	5.764
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.764	5.764
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-4.748	-5.686
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	12.789	11.666
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.103	10.567
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	8.103	10.567
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.686	1.099

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta

imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Piemonte sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totali fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

Non considera il periodo precedente

CONTO ECONOMICO

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
6703	Oneri sociali	20.882,50			
670301	Contributi INPS su salari	17.938,38			
670305	Contributi altri enti prev.	379,37			
670307	INAIL	1.474,75			
670309	Altri oneri sociali	1.090,00			
6705	Trattamento di fine rapporto	3.911,61			
670503	T.F.R. dell'esercizio	3.911,61			
89	Amm. delle immobilizzazioni imma	44.138,01			
6901	Amm. costi di impianto e di ampliame	775,47			
690101	Amm spese costi/modifica statuto so	775,47			
6905	Amm diritti brev ind/utilizz opere inge	1.039,11			
690507	Amm. software	1.039,11			
6911	Amm. immobilizzazioni in corso e acc	9.055,22			
691101	Amm. impianti di risalita	9.055,22			
6913	Amm. altre immobilizzazioni immateri	33.268,21			
691303	Amm. altri costi pluriennali	20.726,11			
691305	Amm. spese installazione capitalizza	12.542,10			
71	Amm ord delle immobilizzazioni m	4.552,18			
7101	Amm. ord. terreni e fabbricati	2.277,00			
710103	Amm. ord. fabbricati	2.277,00			
7103	Amm. ord. impianti e macchinari	931,47			
710303	Amm. ord. macchinari	931,47			
7105	Amm. ord. attrezzature indust. e com	842,11			
710501	Amm. ord. attrezzature industriali	842,11			
7107	Amm. altri beni materiali	501,60			
710703	Amm. ord. macchine d'ufficio	501,60			
71070301	Amm. ord macchine d'ufficio elettron	443,24			
71070305	Amm. in ded. macch. d'ufficio elettron	58,36			
73	Variaz riman mat prime suss const	9.533,52			
7301	Rimanenze iniziali	9.533,52			
730101	Riman. iniz. di materie prime	3.381,44			
730105	Riman. iniz. di materiali di consumo	6.152,08			
77	Oneri diversi di gestione	10.658,98			
7701	Imposte e tasse deducibili	1.412,00			
770101	Imposte di bollo	769,00			
770103	Diritti camerali CCIAA	156,00			
770107	Imposta di registro	231,00			
770117	Tassa sui rifiuti	256,00			
7703	Imposte e tasse in deducibili	3.682,27			
770311	IMU	3.682,27			
7705	Altri costi deducibili	3.678,68			
770523	Quote associative	750,00			

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totale fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

Non considera il periodo precedente

CONTO ECONOMICO

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
61	Costi della produzione	24.548,90	51	Valore della produzione	139.077,81
6101	Per materie prime sussid consumo e	24.548,90	5101	Ricavi delle vendite e delle prestazio	138.851,31
610101	Acquisto merci	21.380,02	510101	Ricavi delle vendite	1.562,22
610105	Acquisti di materie di consumo Italia	736,16	51010101	Ricavi delle vendite Italia	1.562,22
610137	Materiali di manutenzione	2.025,03	510103	Ricavi delle prestazioni	137.289,09
610143	Trasporti su acquisti	175,50	51010309	Corrispettivi Bar ristorante	60.446,52
610175	Vestiaro dipendenti	190,00	51010310	Corrispettivi seggiovia bob	76.842,57
610177	Spese per dispositivi protezione	42,19	5105	Ricavi accessori	226,50
63	Per servizi	53.253,70	510501	Ricavi cessione rottame	226,50
6301	Servizi Industriali	12.376,17	53	Variaz riman prod in lavor semilav	15.140,18
630115	Trasporti su acquisti	1.400,00	5303	Rimanenze finali	15.140,18
630127	Manutenzione beni propri	999,00	530301	Riman. fin. materie prime	5.457,66
630129	Servizi di pulizia	6.081,16	530311	Riman. fin. materiale di consumo	9.682,52
630135	Consulenze tecniche	3.610,00	59	Altri ricavi e proventi	107.614,35
630165	Costi per aggiornamento profess.	286,01	5901	Contributi in conto esercizio	65.339,96
6303	Servizi Commerciali	14.404,35	590101	Contributi in conto esercizio	65.339,96
630301	Energia elettrica	10.994,56	5903	Altri ricavi e proventi ordinari	42.274,39
630347	Costi per cataloghi	268,93	590305	Affitti attivi ed altri proventi immobil	12.012,49
630351	Pubblicità & propaganda	957,04	590313	Contributi contrattuali	5.771,83
630354	Spese addobbo ed ornamento	309,26	590315	Contributi c/impianti	20.797,99
630383	Spese bancarie	1.649,96	590327	Sopravvenienze attive	3.692,08
630389	Costi per aggiornamento profess.	90,00	81	Altri proventi finanziari	16,06
630393	Spese incasso Italia/estero	134,60	8107	Proventi diversi dai precedenti	16,06
6307	Servizi Amministrativi	26.473,18	810707	Altri	16,06
630703	Gas - amministrativi	325,00	81070709	Abbuoni, sconti, e altri interessi attiv	16,06
630713	Valori bollati	2,00			
630715	Spese di cancelleria	769,80			
630719	Consulenza fiscale e contabile	4.160,00			
630721	Consulenza del lavoro	7.237,29			
630723	Altre consulenze	300,00			
630725	Elaborazioni dati	892,00			
630739	Manutenzione in abbonamento	287,76			
630747	Assicurazioni diverse	12.213,02			
630749	Quote associative	82,28			
630753	Servizi amministrativi vari	204,03			
65	Per godimento di beni di terzi	11.950,00			
6501	Per godimento beni di terzi	11.950,00			
650101	Affitti e locazioni	7.000,00			
650111	Noleggi	4.950,00			
67	Per il personale	85.659,39			
6701	Salari e stipendi	60.865,28			
670101	Salari	60.865,28			

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totali fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

Non considera il periodo precedente

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
111715	Crediti bonus e sanif. Covid	600,00			
111717	Erario c/IVA credito	23.287,00			
111725	Depositi cauzionali in denaro	624,50			
1119	Verso altri oltre l'esercizio successivo	103.673,39			
111931	Crediti Vs. Regione Piemonte	103.673,39			
15	Disponibilità liquide	829,04			
1505	Denaro e valori in cassa	829,04			
150501	Cassa e monete nazionali	829,04			
17	Ratei e risconti attivi	4.543,29			
1705	Risconti attivi	4.543,29			
170501	Risconti attivi	4.543,29			
TOTALE		493.047,78	TOTALE		488.361,34
			Utile		4.686,44
			TOTALE A PAREGGIO		493.047,78

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totali fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

Non considera il periodo precedente

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
03	Immobilizzazioni immateriali	132.713,64	21	Patrimonio netto	111.165,74
0301	Costi di impianto e di ampliamento	1.955,87	2101	Capitale sociale	110.066,27
030101	Spese di costit. società, mod. statuto	1.955,87	210105	Capitale sociale	54.916,27
0305	Diritti brevetti indust. opere ingeg.	3.350,63	210113	Finanziamento socio Rancati	30.550,00
030507	Software	3.350,63	210115	Finanziamento socio Fillsetti	24.600,00
0313	Altre immobilizzazioni immateriali	127.407,14	2113	Altre riserve	1.099,47
031301	Spese straordin. nuova gestione	52.344,81	211313	Riserva Covid art. 60 c. 7-ter	1.099,47
031303	Opere d'arte fisse	2.401,20	27	Debiti	256.020,51
031307	Spese manut. straordin.	75.062,33	2709	Debiti vs banche entro l'esercizio succ.	128.397,13
031353	Fdo amm.to opere d'arte fisse (-)	-2.401,20	270903	Finanziamento Biverbanca N. 40029:	75.491,27
05	Immobilizzazioni materiali	210.736,74	270907	Banche conti correnti passivi	9.085,86
0501	Terreni e fabbricati	64.604,20	270915	Debiti Comune Alto Sermenza	43.820,00
050101	Terreni	1.000,00	2711	Debiti vs banche oltre l'esercizio succ.	29.978,47
050103	Fabbricati-ristoro	75.900,00	271105	Finanziamento COVID Biverbanca	29.978,47
050153	Fdo amm. ord. Fabbricati (-)	-12.295,80	2713	Debiti vs altri finanziato entro es succ.	31.155,86
0503	Impianti e macchinario	145.283,49	271303	Fin. Rancati per pag. assic. 2020	155,86
050301	Impianti e macchin. specifici	2.342,00	271315	Spoldi c/retribuz. non corrisposte	31.000,00
050305	Impianti e macchinari generici	4.485,89	2721	Debiti vs fornitori entro l'eserciz succ.	15.601,26
050307	Impianti di risalita	223.289,90	272101	Fornitori Italia	2.913,63
050351	Fdo amm. ord. Impianti (-)	-2.634,75	272107	Fatture da ricevere	12.687,63
050353	Fdo amm. ord. Macchinari (-)	-1.277,59	2741	Erario c/IVA	6.402,54
050355	Fondo amm.to impianti di risalita (-)	-79.770,56	274109	Iva da versare pregresso	6.402,54
050357	Fondo amm.to impianti generici (-)	-1.151,40	2743	Debiti tributari entro l'esercizio succ.	14.413,24
0505	Attrezzature industriali e commerciali	585,53	274301	IRES	1.651,00
050501	Attrezzature industriali	8.701,73	274305	IRAP	3.585,00
050551	Fdo amm.to attrezzatura varia (-)	-8.116,20	274311	Erario rit.lav. dip. pregresso	9.177,24
0507	Altri beni	283,52	2747	Debiti vs istit prev/sicur soc < es succ.	769,91
050701	Mobili e arredi	0,00	274701	INPS a debito dipendenti	769,91
05070105	Mobili e arredi	310,12	2751	Altri debiti entro l'esercizio successivo	29.302,10
05070155	Fdo amm.to mobili e arredi (-)	-310,12	275109	Stipendi e salari da pagare	24.088,76
050703	Macchine d'ufficio	283,52	275113	Fin. Rancati per assic. 2021	5.213,34
05070301	Macchine d'ufficio elettroniche	2.363,95	29	Ratei e risconti passivi	121.175,09
05070351	Fdo amm ord macchine ufficio elettro	-2.100,43	2905	Risconti passivi	50.186,84
07	Immobilizzazioni finanziarie	900,00	290501	Risconto passivo Vodafone	46.888,42
0711	Altri titoli	900,00	290503	Risconti su affitti attivi	3.298,42
071103	Fondi comuni di investimento	900,00	2907	Risconti pluriennali	70.988,25
09	Rimanenze	15.140,18	290705	Risconti passivi	70.988,25
0901	Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.140,18			
090101	Riman. materie prime	5.457,66			
090105	Riman. materiali di consumo	9.682,52			
11	Crediti	128.184,89			
1117	Verso altri entro l'esercizio successivo	24.511,50			

- Ristoro Finpiemonte euro 15073,00
 - Contributi liquidità Covid Finpiemonte euro 4500,00+1500,00
 - Comune di Alto Sernenza dpcm 24/09/20 annualità 2020 euro 4571,83
 - Regione Piemonte legge 2/2009 misura C annualità 2017/18 euro 18209,41 (*)
 - Regione Piemonte legge 2/2009 misura B annualità 2017 acconto 50% euro 41364,77 (*)
 - Regione Piemonte legge 2/2009 misura C annualità 2018/19 acconto 50% euro 9241,53 (*)
- (*) = al netto di ritenuta acconto al 4%.

CONTRIBUTI ASSEGNATI MA NON EROGATI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

- Regione Piemonte legge 2/2009 misura B annualità 2017 saldo 50% euro 40509,59 (*)
 - Regione Piemonte legge 2/2009 misura C annualità 2018/19 acconto 50% euro 9241,52 (*)
 - Regione Piemonte legge 2/2009 misura B annualità 2019 euro 25937,66 (*)
 - Regione Piemonte legge 2/2009 misura C annualità 2019/20 euro 24830,92
- (*) = al netto di ritenuta acconto al 4%.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio interamente a riserva straordinaria denominata "Riserva Covid, indisponibile come previsto dall'art.60 co.7-ter del DL 104/2020, per la copertura della quota di ammortamenti non imputati in base alla norma citata, mediante accantonamento di utili negli esercizi futuri; tale riserva è non disponibile per espressa previsione normativa, pertanto sino a completa costituzione della stessa gli utili futuri saranno non distribuibili. Viene, infine, ricordato di integrare la suddetta riserva per l'importo pari ad euro 10.398 negli esercizi futuri.

L'organo amministrativo

RANCATI LUCA

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Acotto Dott.ssa Alessandra, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale ai sensi dell'autorizzazione dell'Ufficio delle Entrate di Vercelli n.1538/201 rep. II del 18.4.2001.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	74.763	-19.457	55.306	156	55.150	0
Debiti verso banche	118.909	39.466	158.375	128.397	29.978	0
Debiti verso altri finanziatori	0	31.000	31.000	31.000	0	0
Debiti verso fornitori	61.436	-45.834	15.602	15.602	0	0
Debiti tributari	34.677	-13.861	20.816	20.816	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.702	-8.932	770	770	0	0
Altri debiti	3.651	25.651	29.302	29.302	0	0
Totale debiti	303.138	8.033	311.171	226.043	85.128	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	4.518	0	0	0	
IRAP	3.585	0	0	0	
Totale	8.103	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI**Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

CONTRIBUTI EROGATI

poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	54.916	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.099	0	-1.099	0
Totale Patrimonio netto	56.015	0	-1.099	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		54.916
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1.101		1.101
Totale altre riserve	0	1.101		1.101
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.686	4.686
Totale Patrimonio netto	0	1.101	4.686	60.703

Descrizione	Importo
Riserva Covid art. 60 c. 7-ter	1.101
Totale	1.101

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	90.116	0	0	0
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	-17.211	0	17.211	0
Totale Patrimonio netto	72.905	0	17.211	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-35.200		54.916
Altre riserve				
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.099	1.099
Totale Patrimonio netto	0	-35.200	1.099	56.015

DEBITI

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.728	-1.728	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.728	-1.728	0	0	0	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	391	-391	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.163	-108.276	23.887	23.887	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.104	87.194	104.298	625	103.673	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	149.658	-21.473	128.185	24.512	103.673	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 60.703 (€ 56.015 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla presenza, tra i soci, di un ente pubblico, il Comune di Alto Sermenza, di piccole dimensioni i cui componenti si riuniscono con frequenza limitata.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 344.351 (€ 296.226 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i Immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	158.181	136.317	1.728	296.226
Valore di bilancio	158.181	136.317	1.728	296.226
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	44.137	4.552		48.689
Altre variazioni	18.670	78.972	-828	96.814
Totale variazioni	-25.467	74.420	-828	48.125
Valore di fine esercizio				
Costo	135.115	318.394	900	454.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.401	107.657		110.058
Valore di bilancio	132.714	210.737	900	344.351

Immobilizzazioni finanziarie**Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza**

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totali fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

Non considera il periodo precedente

CONTO ECONOMICO

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
770525	Spese deposito bilancio & vidimazion	309,87			
770533	Sopravv/insuss pass non da errori	2.618,81			
7707	Altri costi indeducibili	1.886,03			
770705	Altri costi indeducibili	1.886,03			
83	Interessi e altri oneri finanziari	4.764,28			
8307	Altri	4.754,32			
830703	Interessi pass debiti vs banche cred c	25,23			
830707	Interessi pass debiti vs altri finanz	4.389,82			
830717	Inter pass debiti vs enti previd e assis	339,27			
8309	Sconti e altri oneri finanziari	9,96			
830901	Arrotondamenti passivi	9,96			
93	Imposte sul reddito dell'esercizio	8.103,00			
9305	Irap	3.585,00			
9307	IRES	4.518,00			
TOTALE		257.161,96	TOTALE		261.848,40
Utile		4.686,44			
TOTALE A PAREGGIO		261.848,40			

