

CENTRO SERVIZI COURMAYEUR s.r.l. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | COURMAYEUR |
| Codice Fiscale | 00670030071 |
| Numero Rea | AOSTA 60069 |
| P.I. | 00670030071 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 931130 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Comune di Courmayeur |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 96.653 | 136.741 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 655.156 | 771.072 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 250 | 650 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 752.059 | 908.463 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 16.088 | 18.395 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 794.166 | 785.633 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.442 | 1.442 |
| Totale crediti | 795.608 | 787.075 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 343.602 | 97.834 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.155.298 | 903.304 |
| D) Ratei e risconti | 32.166 | 44.294 |
| Totale attivo | 1.939.523 | 1.856.061 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 18.898 | 16.666 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 2 | 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 | (30.171) | 2.232 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 88.729 | 118.898 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 69.944 | 88.350 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.185.461 | 961.907 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 383.383 | 519.422 |
| Totale debiti | 1.568.844 | 1.481.329 |
| E) Ratei e risconti | 212.006 | 167.484 |
| Totale passivo | 1.939.523 | 1.856.061 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.884.949 | 3.044.252 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.600 | 14.100 |
| altri | 77.116 | 50.603 |
| Totale altri ricavi e proventi | 79.716 | 64.703 |
| Totale valore della produzione | 3.964.665 | 3.108.955 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 34.918 | 28.138 |
| 7) per servizi | 2.847.198 | 2.056.306 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 74.227 | 82.949 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 475.621 | 434.889 |
| b) oneri sociali | 154.843 | 145.200 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 37.139 | 34.022 |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.060 | 27.908 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 5.079 | 6.114 |
| Totale costi per il personale | 667.603 | 614.111 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 221.375 | 222.950 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 41.819 | 41.473 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 179.556 | 181.477 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.800 | 1.467 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 223.175 | 224.417 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.307 | 164 |
| 14) oneri diversi di gestione | 108.074 | 66.549 |
| Totale costi della produzione | 3.957.502 | 3.072.634 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 7.163 | 36.321 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4.002 | 4.053 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.002 | 4.053 |
| Totale altri proventi finanziari | 4.002 | 4.053 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 22.884 | 15.991 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 22.884 | 15.991 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 396 | 325 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (18.486) | (11.613) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (11.323) | 24.708 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 18.848 | 22.476 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 18.848 | 22.476 |

| | | |
|------------------------------------|----------|-------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (30.171) | 2.232 |
|------------------------------------|----------|-------|

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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

Il presente bilancio viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea nel maggior termine previsto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile ed in conformità con le previsioni statutarie (art.8), per una dovuta attenta e rinnovata verifica e confronto degli elementi costitutivi dello stesso che si è resa necessaria a seguito dell'introduzione del nuovo regime IVA di scissione dei pagamenti nei confronti della Pubblica Amministrazione a cui la società è stata obbligata dal 1° luglio dell'esercizio appena concluso; all'esternalizzazione della tenuta della contabilità che ha comportato un nuovo impegno in termini di assistenza e definizione di nuove procedure; inoltre si è resa necessaria una analisi, ai sensi del nuovo OIC 29, dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio per comprendere se questi ultimi fossero tali da avere un effetto rilevante, come è stato, sul bilancio stesso.

CRITERI 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.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, ove ciò sia previsto dal Codice Civile, è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Non vi è stata capitalizzazione di oneri finanziari (OIC 16 ai par. da 41 a 44).

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 eventualmente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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 saranno rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono cespiti obsoleti (OIC 16 par.80).

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non esistono contributi in conto impianti. mentre i contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione.

Titoli di debito

Non sussistono.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono state valutate al costo d'acquisto che risulta essere non superiore al valore di mercato.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

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 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.

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.

Non vi sono 'Imposte anticipate'.

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 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 rischi ed oneri

Non sussistono.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sussistono.

Fondi per imposte, anche differite

Non sussistono.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

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.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta se esistenti, ad eccezione delle immobilizzazioni, vengono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €752.059 (€908.463 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 541.960 | 2.809.543 | 650 | 3.352.153 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 405.219 | 2.038.254 | | 2.443.473 |
| Valore di bilancio | 136.741 | 771.072 | 650 | 908.463 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.731 | 63.640 | 0 | 65.371 |
| Ammortamento dell'esercizio | 41.819 | 179.556 | | 221.375 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | (400) | (400) |
| Totale variazioni | (40.088) | (115.916) | (400) | (156.404) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 540.114 | 2.862.206 | 250 | 3.402.570 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 443.461 | 2.207.050 | | 2.650.511 |
| Valore di bilancio | 96.653 | 655.156 | 250 | 752.059 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

(Articolo 2427, comma 1 numero 22 del codice civile)

Non esistono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

La Società evidenzia una partecipazione al "Confidi della Valle d'Aosta" per €uro 250,00=.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

(Articolo 2427, comma 1 punto 6 del codice civile)

Non sussistono.

Attivo circolante**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'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 | 483.995 | 265.552 | 749.547 | 749.547 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 292.458 | (257.961) | 34.497 | 34.497 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 10.622 | 942 | 11.564 | 10.122 | 1.442 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 787.075 | 8.533 | 795.608 | 794.166 | 1.442 | 0 |

Oneri finanziari capitalizzati**Oneri finanziari capitalizzati**

(Articolo 2427, comma 1 punto 8 del codice civile)

Non sussistono.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

(Articolo 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile)

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si conferma che non sussistono 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €88.729 (€118.898 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | 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 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 16.666 | 0 | 0 | 2.232 | 0 | 0 | | 18.898 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | 2 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | | 2 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.232 | 0 | 0 | 0 | 2.232 | 0 | (30.171) | (30.171) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 118.898 | 0 | 0 | 2.232 | 2.232 | 2 | (30.171) | 88.729 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 100.000 | | B) | 100.000 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 18.898 | | A) B) | 18.898 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 118.900 | | | 118.898 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 118.898 | | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussistono.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sussistono.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 707.165 | (129.621) | 577.544 | 194.161 | 383.383 | 0 |
| Acconti | 10.804 | 15 | 10.819 | 10.819 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 570.329 | 172.794 | 743.123 | 743.123 | 0 | 0 |

| | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti tributari | 49.028 | 40.706 | 89.734 | 89.734 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.341 | (4.175) | 25.166 | 25.166 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 114.662 | 7.796 | 122.458 | 122.458 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.481.329 | 87.515 | 1.568.844 | 1.185.461 | 383.383 | 0 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 1.568.844 | 1.568.844 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRAP | 18.848 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 18.848 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile si indica in sedici (18) il numero medio dei dipendenti nell'anno; così suddivisi:

| | |
|---------------------------|----|
| Tempo pieno determinato | 11 |
| Tempo pieno indeterminato | 8 |
| Apprendisti | 3 |
| Contratto formazione | 0 |

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 48.000 | 20.035 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia l'esistenza di fidejussioni per € 1.360.000,00 rilasciate dal socio Comune di Courmayeur a fronte degli impegni assunti dalla Società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Articolo 2427, punto 22 ter, del codice civile)

Tutta l'attività è svolta a favore dell'unico socio.

Tutte le disponibilità di cui dispone la Società sono destinate alla realizzazione dei servizi affidati in convenzione.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

(Articolo 2427, punto 22-bis, del codice civile)

Non sono state poste in essere operazioni atipiche e/o inusuali con parti correlate, né con società infragruppo, né con terzi.

La Società ha intrattenuto rapporti economici con il Comune di Courmayeur, in relazione alle attività, servizi e funzioni svolte ai sensi di quanto previsto dagli atti sottoscritti e conclusi a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Articolo 2427, punto 22-quater del codice civile)

Come ricordato nella Premessa, una nuova analisi dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ha richiesto la contabilizzazione di costi di energia elettrica in passato non rilevati.

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

Strumenti finanziari derivati

(Articolo 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile)

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Courmayeur, che detiene direttamente il 100% del capitale sociale.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si conferma che la società non possiede, né direttamente né indirettamente, azioni proprie o quote di società controllanti e in relazione a ciò, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere nessuna operazione di acquisto o vendita (Articolo 2428 c. 3, punti 3 e 4 del codice civile).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Nel confermare che il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è conforme alle risultanze contabili e rappresenta, sulla base delle informazioni ragionevolmente disponibili, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, se ne chiede l'approvazione unitamente alla proposta di rinviare a nuovo la perdita supportata in attesa di decisioni in merito.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

ROTA ROBERTO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società