

CENTRO SERVIZI COURMAYEUR S.r.l. a socio unico

Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Courmayeur
con sede legale in COURMAYEUR - Località Plan Des Lizzes, Via dello Stadio, n. 2

Capitale sociale: € 100.000,00 Interamente Versato

Iscrizione Registro Imprese di Aosta, Codice Fiscale e Partita Iva n. 00670030071

Iscritta alla Chambre Valdôtaine - Numero R.E.A. AO-60069

* * *

NOTA INTEGRATIVA al BILANCIO al 31 DICEMBRE 2014

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, chiude con un utile di €uro 404,00=, al netto di imposte per €uro 26.223,00=.

Il bilancio è stato redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e fornisce le informazioni richieste dagli articoli 2427, 2427 bis del Codice Civile.

Ricorrono, anche per l'esercizio sociale in esame, le condizioni previste dalla legge per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art 2435 bis del Codice Civile.

Ai sensi del 5° comma dell'art. 2423-ter del codice civile, vi è comparabilità tra le voci del bilancio d'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente, così come ai sensi del 2° comma dell'art. 2424 del codice civile, non sono in genere riscontrabili elementi dell'attivo e del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema salvo quanto specificamente eventualmente annotato nel seguito della presente Nota integrativa.

Nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della Società.

Criteri di valutazione (Articolo 2427 p. 1 del codice civile)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio si ispirano ai principi generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo e non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Più nel particolare sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni, i criteri di valutazione aderenti alle disposizioni previste dall'articolo 2426 del Codice Civile come segue:

1. Immobilizzazioni:

1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisto o produzione maggiorato degli eventuali costi accessori e compaiono sia al netto che al lordo dei rispettivi fondi di ammortamento.

1.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione e compaiono sia al netto che al lordo dei rispettivi fondi di ammortamento.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono oggetto di capitalizzazione e vengono imputate a conto economico.

Vi precisiamo non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato, sono state eseguite “rivalutazione monetarie” o beni per i quali si è derogato ai criteri di valutazione previsti dell’articolo 2426 del codice civile.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente consentite e riflettono in ogni caso una corretta valutazione civilistica.

I cespiti di valore inferiore ad €uro 516,46= compaiono in bilancio al loro costo storico in specifica posta.

1.3 Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto.

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Tale valutazione è conforme al “prudente apprezzamento” richiesto.

2. Rimanenze.

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

3. Crediti.

I crediti, espressi in euro, sono iscritti nell’ attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale. La stima della solvibilità è stata effettuata utilizzando il metodo analitico di valutazione di ogni singola posizione creditoria.

4. Disponibilità liquide

Trattasi del saldo risultante sui depositi bancari e di denaro in cassa riportata in bilancio al valore nominale espresso in Euro.

5. Debiti.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso terzi sono state iscritte al loro valore nominale. I debiti da accertare alla fine dell’esercizio sono stati stimati tenendo conto anche dei fatti amministrativi conosciuti dopo la chiusura dell’esercizio.

6. Ratei e risconti.

I ratei e risconti dell’esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all’esercizio in chiusura le quote di costi e di ricavi ad esso pertinenti.

7. Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti in forza al 31 Dicembre 2013 indicato secondo quanto previsto dall'articolo 2120 del codice civile, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

8. Ricavi

Tra i ricavi risultano iscritti anche i contributi c/esercizio di competenza del periodo relativi a:

- Contributo c/esercizio	€uro	4.193,00=
--------------------------	------	-----------

e contributi riscontati:

- Quota contributi automezzo (anni 2010/2014)	€uro	3.800,00=
---	------	-----------

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito sono state calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio tenuto conto della vigente normativa.

Le imposte iscritte in conto economico si riferiscono unicamente all'I.R.A.P.

Ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile si illustra quanto segue.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (Articolo 2427 p. 2 del codice civile)

I) Immobilizzazioni immateriali

Hanno subito una variazione lorda in aumento pari ad €uro 26040,00= dovuta a spese di manutenzione e spese notarili per modifiche societarie e decrementate delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

II) Immobilizzazioni materiali

Si sono incrementate per complessivi €uro 40.017,00= con riferimento a:

- Impianti specifici	per	€uro	2.549,00=
- Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	per	€uro	13.419,00=
- Macchine d'ufficio	per	€uro	1.237,00=
- Attrezzatura	per	€uro	430,00=
- Attrezzatura alberghiera	per	€uro	12.809,00=
- Biancheria	per	€uro	839,00=
- Attrezzatura varia e minuta	per	€uro	9.971,00=

e decrementate delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

III) Immobilizzazioni finanziarie

La Società evidenzia una partecipazione al "Consorzio Valli del Monte Bianco" per 16 quote strutturali da €uro 25,00= cadauna per un totale di €uro 400,00= e una partecipazione al "Confidi della Valle d'Aosta" per €uro 250,00=.

COSTI D'IMPIANTO E D'AMPLIAMENTO DI RICERCA DI SVILUPPO E PUBBLICITA' (Articolo 2427

p. 3 del codice civile)

Non figurano costi di impianto e ampliamento, nè di ricerca di sviluppo e pubblicità'.

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI (Articolo 2427 p. 3 bis del codice civile)

Non sussistono

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (Articolo 2427 p. 4 del codice civile)

Per le voci relative al patrimonio netto si rinvia al punto successivo trattato con l'articolo 2427 p. 7 bis del codice civile.

Per le altre voci valga quanto in seguito esposto.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €uro 72.201,00 (euro 72.970,00= nel 2013). Detto fondo ha subito nel corso dell'esercizio un decremento pari ad €uro 15.898,00=, ed un incremento per accantonamento di competenza pari ad €uro 15.129,00=. Ulteriori €uro 1.554,00= sono stati destinati a fondi pensione. È stato calcolato secondo quanto previsto nell'articolo 2120 del Codice Civile.

RIMANENZE FINALI

Le rimanenze finali, valutate al prezzo di acquisto che non è risultato essere inferiore al prezzo di mercato risultano le seguenti:

- Materiale di consumo	€uro	9.512,00=
- Combustibile Ecoden	€uro	26.789,00=
- Merce	€uro	2.684,00=
- Cancelleria	€uro	1.068,00=

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (Articolo 2427 p. 5 del codice civile)

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

CREDITI e DEBITI (Articolo 2427 p. 6 del codice civile)

CREDITI verso CLIENTI

I crediti verso clienti ammontano ad €uro 103.388,00=.

Si hanno poi fatture da emettere per €uro 162.468,00=

CREDITI verso ALTRI

I crediti Vs. altri sono rappresentati da:

- Crediti per ritenute	€uro	231,00=
- Erario imposte c/I.R.E.S. anno 2014	€uro	12.578,00=
- Erario imposte c/I.R.A.P. anno 2014	€uro	27.708,00=

- Partite attive da liquidare	€uro	7.741,00=
- Note credito da ricevere	€uro	2.602,00=

CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

Risultano crediti esigibili oltre l'esercizio successivo e sono relativi a depositi cauzionali versati a Telecom Italia per €uro 258,00=, a Siae per €uro 1.000,00=, a Zona Traffico Limitato per €uro 40,00= (n. 2 tessere) ed €uro 77,00= per Vallenergie ed a n. 2 telecomandi concessi in uso (euro 67,00=)

BANCHE PER FINANZIAMENTI ENTRO 12 MESI

I debiti verso banche per finanziamenti esigibili entro i 12 mesi (135.036,00=) sono rappresentati dalle rate di finanziamenti erogati dalla locale Agenzia della Unicredit Banca S.p.A. e Banca di Credito Cooperativo Valdostana a fronte degli investimenti per le nuove attività avviate già nel passato esercizio, tutti interamente garantiti dal Socio Comune di Courmayeur e più precisamente sono rappresentati da:

1. Finanziamento Unicredit n° 3667533	€uro	31.756,00=
2. Finanziamento Unicredit n° 3776843	€uro	24.689,00=
3. Finanziamento Unicredit n° 4296291	€uro	24.247,00=
4. Finanziamento BCC Valdostana n° 20/21/00029	€uro	54.344,00=

DEBITI verso FORNITORI

I debiti verso fornitori sono rappresentati da :

- debiti per fatture da ricevere	€uro	89.981,00=
- debiti per fatture fornitori	€uro	206.065,00=

DEBITI TRIBUTARI

I debiti sono rappresentati da:

- Erario c/IVA	€uro	43.649,00=
- Erario c/ritenute Irpef dipendenti	€uro	15.253,00=
- Erario c/ritenute d'acconto professionisti	€uro	3.823,00=
- Debito per I.R.A.P. di competenza esercizio	€uro	26223,00=

DEBITI verso ISTITUTI DI PREVIDENZA

I debiti verso Istituti di previdenza sono rappresentati da:

- debito verso l'I.N.P.S.	€uro	23.730,00=
- debito verso l'INAIL	€uro	433,00=
- debito verso associazioni sindacali	€uro	1.057,00=

DEBITI DIVERSI

- Debiti per compensi Amministratore	€uro	7.808,00=
- Debiti V/personale	€uro	25.906,00=
- Debito v/Socio per distacco personale	€uro	28.930,00=

BANCHE PER FINANZIAMENTI OLTRE 12 MESI

I debiti verso banche per finanziamenti esigibili oltre i 12 mesi (442.858,00=) sono rappresentati dalle rate di finanziamenti erogati dalla locale Agenzia della Unicredit Banca S.p.A. e Banca di Credito Cooperativo Valdostana a fronte degli investimenti di cui sopra, tutti interamente garantiti dal Socio Comune di Courmayeur e più precisamente sono rappresentati da:

1. Finanziamento Unicredit n° 3667533	€uro	49.020,00=
2. Finanziamento Unicredit n° 3776843	€uro	57.712,00=
3. Finanziamento Unicredit n°4296291	€uro	115.801,00=
4. Finanziamento BCC Valdostana n° 20/21/00029	€uro	220325,00=

ALTRI DEBITI OLTRE 12 MESI

Non esistono altri debiti oltre i dodici mesi e/o i cinque anni.

VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATESEI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (Articolo 2427 p. 6 bis del codice civile)

Non sussistono.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

(Articolo 2427 p. 6 ter del codice civile)

Non sussistono.

RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E RISERVE (Articolo 2427 p. 7 del codice civile)

I risconti attivi pari ad euro 21.306,00= hanno riferimento a Spese per sito web ed internet, Spese pubblicità, Canoni di manutenzione e assistenza, Spese prestazioni di terzi, Spese telefoniche e Assicurative.

I ratei attivi pari ad euro 1.235,00= sono dovuti a Saldo imposta sostitutiva TFR e Conguaglio INAIL

Risconti attivi pluriennali hanno riferimento a Spese istruttoria finanziamenti Confidi .

I ratei passivi per euro 26.733,00=sono rappresentati dal Rateo 14' mensilità, dal Rateo su oneri 14' mensilità, da Interessi su Fin.to Unicredit n°3776843, da Interessi su Fin.to BCC n° 20/21/00029, da Spese telefoniche, da Spese energia elettrica parcheggi, dal Conguaglio Inail, dai Canoni di manutenzione Nuova Energia, dalle Spese di combustibili per riscaldamento cinema e dalle Spese per il fondo garanzia confidi.

I risconti passivi per euro 41.739,00= sono rappresentati da Affitti attivi, Ricavi tennis, Abbonamenti parcheggi e proventi diversi.

VOCI DI PATRIMONIO NETTO (Articolo 2427 p. 7 bis del codice civile)

CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale è composto di 100.000 quote da €uro 1,00=per un ammontare complessivo di valore nominale pari ad €uro 100.000,00= interamente versato. Le informazioni relative 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 seguenti.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Voci di patrimonio netto	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Perdite portate a nuovo	Utile d'esercizio	TOTALE
Saldi al 31/12/2005	30.000	6.000	0,00	-6	-5.665	14.294	44.623
Copertura perdite					5.665	-5.665	0,00
Variazione riserva				3			3,00
Perdita 2006					-66.734		-66.734
Saldi al 31/12/2006	30.000	6.000	0,00	-3	-66.734	8.629	-22.108
Copertura perdite		-6.000			66.734	-8.629	52.105
Variazione riserva				3			3,00
Perdita 2007					-115.7290		-115.729
Saldi al 31/12/2007	30.000	0,00	0,00	0,00	-115.729	0,00	-85.729
Copertura perdite	-30.000				-85.729		0,00
Versamento Soci	100.000						100.000
Variazione riserva				1			
Utile 2008						436	
Saldi al 31/12/2008	100.000	0,00	0,00	1	0,00	436	100.437
Copertura perdite							0,00
Versamento Soci							
Variazione riserva		4360		1			
Utile 2009						9.549	
Saldi al 31/12/2009	100.000,00	4360	0,00	1	0,00	9.549	109.986
Copertura perdite							0,00
Versamento Soci							
Variazione riserva		9.549		-1			
Perdita 2010						5.044	
Saldi al 31/12/2010	100.000	9.985	0,00	-1	0,00	-5.044	104.941
Copertura perdite							0,00
Versamento Soci							

Variazione riserva				-1			
Perdite a nuovo					-5.044		
Utile 2011						4.575	
Saldi al 31/12/2011	100.000	9.985	0,00	-1	-5.044	4.575	109.515
Copertura perdite		-698					0,00
Versamento Soci							
Variazione riserva		229		2			
Perdite a nuovo							
Utile 2012						1.702	
Saldi al 31/12/2012	100.000	9.516	0,00	2	0,00	1.702	111.220
Copertura perdite							0,00
Versamento Soci							
Variazione riserva		1.702		2			
Perdite a nuovo							
Utile 2013						600	
Saldi al 31/12/2013	100.000	11.218	0,00	2	0,00	600	111.820
Copertura perdite							0,00
Versamento Soci							
Variazione riserva		600		-2			
Perdite a nuovo							
Utile 2014						404	
Saldi al 31/12/2014	100.000	11.818	0,00	0,00	0,00	404	112.222

	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per	
				copertura	altre ragioni
				perdite	
Capitale	100.000	B)	100.000	0	0
Riserve di capitale	0	A) B) C)	0	0	0
Riserva legale	11.818	A) B)	11.818	0	0
Riserva da arrotondamento				0	0
Utile dell'esercizio	404	A) B) C)	404	0	0
Totale	112.822		112.822	0	0
Quota non distribuibile	112.418		112.418	0	0
Residua quota distribuibile	404		404	0	0

(Legenda: Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci)

ONERI CAPITALIZZATI Articolo 2427 p. 8 del codice civile)

La società non ha imputato nessun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

CONTI D'ORDINE E DEGLI IMPEGNI (Articolo 2427 p. 9 del codice civile)

I conti d'ordine esposti per complessivi €uro 1.080.000,00- rappresentano esclusivamente la garanzia fidejussoria che il Comune di Courmayeur ha rilasciato a favore del C.S.C. S.r.l..

RIPARTIZIONE DEI RICAVI (Articolo 2427 p. 10 del codice civile)

I ricavi sono costituiti da:

- Ricavi tipici	€uro	2.460.658,00=
- Lavori in economia	€uro	7.398,00=
- Proventi diversi	€uro	27.655,00=
- Contributi in c/esercizio	€uro	4.193,00=

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (Articolo 2427 p. 11 del codice civile)

La società non ha incassato dividendi.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (Articolo 2427 p. 12 del codice civile)

Gli oneri finanziari iscritti nel conto economico sono rappresentati da interessi passivi verso banche o istituti di credito per operazioni di c/c, mutui e da spese accessorie alle operazioni finanziarie.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (Articolo 2427 p. 13 del codice civile)

Sono relativi a sopravvenienze attive e passive rilevate nel corso dell'esercizio, nonché una indennità corrisposta per fine locazione.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (Articolo 2427 p. 14 del codice civile)

Per l'esercizio in approvazione risulta dovuta un'imposta I.R.A.P. pari ad €uro 26.223,00=.

Per l'esercizio appena concluso, prudenzialmente, non vengono calcolate imposte anticipate.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (Articolo 2427 p. 15 del codice civile)

Il numero medio dei dipendenti, nel corso dell'esercizio è stato pari a diciannove.

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI (Articolo 2427 p. 16 del codice civile)

Per l'esercizio 2014 sono stati attribuiti i seguenti compensi:

Amministratore unico	€uro	63.200,00=
Collegio sindacale	€uro	17.374,00=

CORRISPETTIVI SPETTANTI ALLA REVISIONE ED ALLA CONSULENZA FISCALE (Articolo 2427, punto 16 bis, del codice civile)

L'importo totale dei corrispettivi spettante per l'anno 2014 per la revisione legale dei conti annuali, affidata al collegio sindacale, ammonta ad euro 2.789,28=. Nessun altro compenso è dovuto per l'anno 2014 al revisore legale (collegio sindacale) per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale o per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE (Articolo 2427 p. 17 del codice civile)

Il capitale sociale al 31 dicembre 2014, di €uro 100.000,00=, è costituito da versamenti in denaro effettuati dai soci.

Il numero dei soci alla data del 31 dicembre 2014 era pari ad uno.

TITOLI O VALORI EMESSI (Articolo 2427 p. 18 del codice civile)

La società non ha emesso alcun titolo e/o obbligazione.

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (Articolo 2427 p. 19 del codice civile)

Non sussistono.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' (Articolo 2427 p. 19 bis del codice civile)

Non sussistono.

PATRIMONI DESTINATI AD SPECIFICO AFFARE (Articolo 2427 punti 20 e 21 del codice civile)

Non sussistono.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (Articolo 2427 p. 22 del codice civile)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'articolo 2427, punto 22 del Codice Civile.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (Articolo 2427 p. 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.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

(Articolo 2427 p. 22 ter del codice civile)

Non sussistono.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (Articolo 2427 bis 1 del codice civile)

Non sussistono.

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'O.I.C. 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

ALTRE INFORMAZIONI.

Ai sensi dell'articolo 2435 bis 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).

Ricordiamo che la Società è soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Courmayeur, che detiene direttamente il 100% del capitale sociale.

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 accantonare l'intero utile conseguito a riserva legale.

Courmayeur, 30 marzo 2015

L'Amministratore unico

Roberto Rota