

# 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: 311.327  
Capitale sociale interamente versato: si  
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	100.445
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	100.445
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.013	5.704
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	19.200	28.800

5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	23.213	34.504
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	415
4) altri beni	15.194	24.525
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	15.194	24.940
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0

3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	38.407	59.444
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.690.325	1.636.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.690.325	1.636.919
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.818	6.906
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	58.818	6.906
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.914	79.332
esigibili oltre l'esercizio successivo	93	0

Totale crediti verso altri	34.007	79.332
Totale crediti	1.783.150	1.723.157
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	42.562	186.952
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	812	593
Totale disponibilità liquide	43.374	187.545
Totale attivo circolante (C)	1.826.524	1.910.702
<b>D) Ratei e risconti</b>	9.330	12.416
<b>Totale attivo</b>	1.874.261	2.083.007
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	311.327	311.327
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	46.560	46.560
IV - Riserva legale	56.613	21.206
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	160.409	160.409
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	500
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	1	0

Totale altre riserve	160.410	160.909
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	1.183
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.236	34.224
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	589.146	575.409
<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	19.500	18.000
Totale fondi per rischi ed oneri	19.764	18.264
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	91.658	86.717
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.892	344.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	210.892	344.962
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.005	556.139

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	619.005	556.139
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.759	79.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	45.759	79.540
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.968	17.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	89	86
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.057	17.446
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.818	51.738
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	139.818	51.738
Totale debiti	1.028.531	1.049.825
<b>E) Ratei e risconti</b>	145.162	352.792
<b>Totale passivo</b>	1.874.261	2.083.007

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
--	------------	------------

<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.702	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.943.246	1.515.775
altri	2.643	715
Totale altri ricavi e proventi	1.945.889	1.516.490
Totale valore della produzione	1.949.591	1.516.490
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.391	6.779
7) per servizi	1.373.802	951.786
8) per godimento di beni di terzi	48.296	47.239
9) per il personale		
a) salari e stipendi	314.442	270.134
b) oneri sociali	78.352	67.687
c) trattamento di fine rapporto	9.755	13.242
d) trattamento di quiescenza e simili	14.708	17.094
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	417.257	368.157
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.290	11.635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.522	11.742
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.079	8.870
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.891	32.247
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	1.500	1.500
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	31.742	21.212
Totale costi della produzione	1.905.879	1.428.920
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>43.712</b>	<b>87.570</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0

Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.205	19
Totale proventi diversi dai precedenti	1.205	19
Totale altri proventi finanziari	1.205	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	23.394	27.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.394	27.321
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.189)	(27.302)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	21.523	60.268
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.287	26.044
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.287	26.044
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	14.236	34.224

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.236	34.224
Imposte sul reddito	7.287	26.044
Interessi passivi/(attivi)	22.189	27.302
(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	43.712	87.570
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.287	27.464
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.812	23.377
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	9.755	13.100
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.854	63.941
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	98.566	151.511
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(61.485)	(42.452)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	62.866	10.666
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.086	(8.422)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(207.630)	(85.323)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	118.757	(16.747)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(84.406)	(142.278)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.160	9.233

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.189)	(27.302)
(Imposte sul reddito pagate)	(82.721)	821
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(14.708)	(17.094)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.814)	(8.830)
Totale altre rettifiche	(124.432)	(52.405)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(110.272)	(43.172)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	224	(1.250)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(3.180)
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)	225	(4.430)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(134.070)	149.103
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	99.945	52.417
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(34.124)	201.520
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(144.171)	153.918
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	186.952	32.441
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	593	1.186

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	187.545	33.627
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	42.562	186.952
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	812	593
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.374	187.545
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 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio, e pur avendo considerato le rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dal perdurare del conflitto in Ucraina e dalla guerra tra Israele e Palestina.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società,

nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione 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.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e 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.

## Immobilizzazioni materiali

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

## Immobilizzazioni finanziarie

---

Non sussiste la fattispecie.

## Crediti

---

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

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

I crediti sono stati successivamente adeguati al presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

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

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

## **Strumenti finanziari derivati**

---

Non sussiste la fattispecie.

## **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 contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
  - all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione relativamente al contributo i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## **Altre informazioni**

### **Riclassificazioni del bilancio**

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### **Indebitamento finanziario netto**

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	187.545	-144.171		43.374
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	187.545	-144.171		43.374
E) Debito finanziario corrente	344.962	-134.070		210.892
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	344.962	-134.070		210.892
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	157.417	10.101		167.518
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	157.417	10.101		167.518

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica			3.702	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.779		4.391	118,61
Costi per servizi e godimento beni di terzi	999.025		1.422.098	38.414,32
VALORE AGGIUNTO	-1.005.804		-1.422.787	-38.432,93
Ricavi della gestione accessoria	1.516.490		1.945.889	52.563,18
Costo del lavoro	368.157		417.257	11.271,12
Altri costi operativi	21.212		31.742	857,43
MARGINE OPERATIVO LORDO	121.317		74.103	2.001,70
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	33.747		30.391	820,93
RISULTATO OPERATIVO	87.570		43.712	1.180,77
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-27.302		-22.189	-599,38
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	60.268		21.523	581,39
Imposte sul reddito	26.044		7.287	196,84
Utile (perdita) dell'esercizio	34.224		14.236	384,55

### Nota integrativa, attivo

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	100.445	(100.445)	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	100.445	(100.445)	0

## 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	5.704		1.691	4.013
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.800		9.600	19.200
Arrotondamento				
Totali	34.504		11.291	23.213

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 23.213 (euro 34.504 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.695	0	0	63.087	0	0	0	73.782
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo)	6.593	0	0	34.287	0	0	0	40.880

ammortamento)								
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.704	0	0	28.800	0	0	0	34.504
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.690	0	0	9.600	0	0	0	11.290
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.691)	0	0	(9.600)	0	0	0	(11.291)
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)	8.283	0	0	43.887	0	0	0	52.170
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.013	0	0	19.200	0	0	0	23.213

## 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 di costituzione	5.704		1.691	4.013
Arrotondamento				
Totali	5.704		1.691	4.013

## Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 19.200 (euro 28.800 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dalla creazione e sviluppo del sito del DTL..

## 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
Attrezzature industriali e commerciali	415		415	
Altri beni	24.525			
- Mobili e arredi	17.107		6.041	11.066
- Macchine di ufficio elettroniche	7.418		3.290	4.128
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totali</b>	<b>24.940</b>		<b>9.746</b>	<b>15.194</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 15.194 (euro 24.940 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	15.486	392.509	385.246	0	793.241
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.944	311.278	95.761	0	415.983
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	415	24.525	0	24.940
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e	0	0	0	0	0	0

dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	415	9.108	0	9.523
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(415)	(9.331)	0	(9.746)
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	8.944	311.693	104.813	0	425.450
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	15.194	0	15.194

## Altri beni

Ammontano a euro 15.194 (euro 24.525 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi, macchine elettroniche d'ufficio, impianti di telefonia.

## 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	1.636.919	53.406	1.690.325	1.690.325	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.906	51.912	58.818	58.818	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	79.332	(45.325)	34.007	33.914	93	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.723.157	59.993	1.783.150	1.783.057	93	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	1.690.325	1.690.325
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	58.818	58.818
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.007	34.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.783.150	1.783.150

## 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, si dichiara che non sussiste la fattispecie.

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso enti e altro	1.646.496	1.698.404	51.908
Fondo svalutazione crediti	-9.577	-8.079	1.498
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	1.636.919	1.690.325	53.406

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	16	43.467	43.483
Acconti IRES/IRPEF		10.699	10.699
Acconti IRAP	1.635	2.752	4.387
Altri crediti tributari	5.256	-5.008	248
Arrotondamento	-1	2	1
<b>Totali</b>	<b>6.906</b>	<b>51.912</b>	<b>58.818</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	79.332	33.914	-45.418
Crediti verso dipendenti	16.404	16.405	1
Depositi cauzionali in denaro	52	52	
Altri crediti:			
- altri	62.876	17.457	-45.419
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		93	93
Depositi cauzionali in denaro		93	93
<b>Totale altri crediti</b>	<b>79.332</b>	<b>34.007</b>	<b>-45.325</b>

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	9.577	1.498		8.079

## 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	186.952	(144.390)	42.562
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	593	219	812
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>187.545</b>	<b>(144.171)</b>	<b>43.374</b>

## 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	0	0	0
Risconti attivi	12.416	(3.086)	9.330
Totale ratei e risconti attivi	12.416	(3.086)	9.330

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su polizze assicurative	4.516	3.972	-544
- altri	7.900	5.358	-2.542
Totali	12.416	9.330	-3.086

### 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 589.146 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	311.327	0	0	0	0	0		311.327
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	46.560	0	0	0	0	0		46.560
Riserva legale	21.206	0	0	35.407	0	0		56.613
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	160.409	0	0	0	0	0		160.409
Riserva da deroghe ex	0	0	0	0	0	0		0

articolo 2423 codice civile									
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	500	0	0	(500)	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	0	0	0	1	0	0	0		1
Totale altre riserve	160.909	0	0	(499)	0	0	0		160.410
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.183	0	0	(1.183)	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.224	0	0	34.224	0	0	0	14.236	14.236
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	575.409	0	0	67.949	0	0	0	14.236	589.146

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	311.327			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	46.560			0	0	0
Riserva legale	56.613			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	160.409			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	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	1			0	0	0
Totale altre riserve	160.410			0	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	574.910			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1
Totale	1

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### 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	18.000	18.264
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	1.500	1.500
Totale variazioni	0	0	0	1.500	1.500
Valore di fine esercizio	0	264	0	19.500	19.764

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
- Fondi diversi dai precedenti	18.000	1.500	19.500
Totali	18.000	1.500	19.500

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	86.717
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.755
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(4.814)
Totale variazioni	4.941
Valore di fine esercizio	91.658

## 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	344.962	(134.070)	210.892	210.892	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	556.139	62.866	619.005	619.005	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	79.540	(33.781)	45.759	45.759	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.446	(4.389)	13.057	12.968	89	0
Altri debiti	51.738	88.080	139.818	139.818	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.049.825</b>	<b>(21.294)</b>	<b>1.028.531</b>	<b>1.028.442</b>	<b>89</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	344.962	210.892	-134.070
Conti correnti passivi	344.962	210.892	-134.070
Altri debiti:			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>344.962</b>	<b>210.892</b>	<b>-134.070</b>

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	556.139	619.005	62.866
Fornitori entro esercizio:	535.940	597.152	61.212
Fatture da ricevere entro esercizio:	20.200	21.853	1.653
Arrotondamento	-1		
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>556.139</b>	<b>619.005</b>	<b>62.866</b>

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	21.414	-17.768	3.646
Debito IRAP	4.387	-746	3.641
Erario c.to IVA	35.131	-10.230	24.901
Erario c.to ritenute dipendenti	8.520	959	9.479
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	9.455	-5.392	4.063
Erario c.to ritenute agenti	633	-603	30
Arrotondamento		-1	-1
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>79.540</b>	<b>-33.781</b>	<b>45.759</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.492	11.894	-4.598
Debiti verso Inail	764	970	206

Debiti verso Enasarco	118	121	3
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	72	72	
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	17.446	13.057	-4.389

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	51.738	139.818	88.080
Debiti verso dipendenti/assimilati	38.561	24.674	-13.887
Debiti verso amministratori e sindaci		1.037	1.037
Debiti verso soci	3.924	2.949	-975
Altri debiti:			
- altri	9.253	111.158	101.905
Totale Altri debiti	51.738	139.818	88.080

## 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	210.892	210.892
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	619.005	619.005
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	45.759	45.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.057	13.057
Altri debiti	139.818	139.818
Debiti	1.028.531	1.028.531

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	210.892	210.892
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	619.005	619.005
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	45.759	45.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	13.057	13.057
Altri debiti	0	0	0	0	139.818	139.818
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.028.531</b>	<b>1.028.531</b>

### 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	14.347	36.371	50.718
Risconti passivi	338.445	(244.001)	94.444

Totale ratei e risconti passivi	352.792	(207.630)	145.162
---------------------------------	---------	-----------	---------

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su det. Regione Piemonte	121.849	79.852	-41.997
- su Interreg CH-IT	216.596	0	-216.596
- su progetto Strade Storiche		14.592	14.592
- altri			
Ratei passivi:	14.347	50.718	36.371
- su interessi passivi	9.634	7.398	-2.236
- altri	4.713	43.320	36.371
<b>Totali</b>	<b>352.792</b>	<b>145.162</b>	<b>-207.630</b>

## 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		3.702	3.702	
Altri ricavi e proventi	1.516.490	1.945.889	429.399	28,32
<b>Totali</b>	<b>1.516.490</b>	<b>1.949.591</b>	<b>433.101</b>	

### 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	6.779	4.391	-2.388	-35,23
Per servizi	951.786	1.373.802	422.016	44,34
Per godimento di beni di terzi	47.239	48.296	1.057	2,24
Per il personale:				
a) salari e stipendi	270.134	314.442	44.308	16,40
b) oneri sociali	67.687	78.352	10.665	15,76
c) trattamento di fine rapporto	13.242	9.755	-3.487	-26,33
d) trattamento di quiescenza e simili	17.094	14.708	-2.386	-13,96
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				

a) immobilizzazioni immateriali	11.635	11.290	-345	-2,97
b) immobilizzazioni materiali	11.742	9.522	-2.220	-18,91
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	8.870	8.079	-791	-8,92
Accantonamento per rischi	1.500	1.500		
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	21.212	31.742	10.530	49,64
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.428.920</b>	<b>1.905.879</b>	<b>476.959</b>	

## 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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	13.800
Altri	9.594
<b>Totale</b>	<b>23.394</b>

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1.205	1.205
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>1.205</b>	<b>1.205</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	26.044	-18.757	-72,02	7.287

Totali	26.044	-18.757		7.287
--------	--------	---------	--	-------

## 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	21.523	24,00	60.268	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		24,00

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	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 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile. Agli stessi componenti sono stati elargiti rimborsi spese pari a € 2.741. Tutti gli importi si intendono al netto dell'IVA.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	0	12.800
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Compensi ai revisori legali**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti ai revisori legali per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi. Agli stessi componenti sono stati elargiti rimborsi spese pari a € 685. Tutti gli importi si intendono al netto dell'IVA

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	3.200
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	3.200

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

<b>Contributi Regione Piemonte</b>		
Determinazione dirigenziale 479 del 19/12/2023 – Contributo annuale 2023 per gestione uffici IAT	€	527.005,60
Attività di informazione e promozione del territorio dei grandi eventi Dd 460 del 27/12/2022	€	109.873,54
Attività di informazione e promozione del territorio dei grandi eventi Dd 283 del 15/09/2023	€	149.109,49
Progetti 2022/2023 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 360 del 29/11/2022	€	102.675,60
Progetti 2023/2024 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 373 del 06/11/2023 - Comunicazione integrata per il turismo e l'accessibilità del Distretto Turistico dei Laghi, Monti e Valli dell'Ossola" - CUP J18J23000760009	€	118.625,00
Progetti 2023/2024 promo-commercializzazione ex art. 21 L.r. 14/2016 – Dd 373 del 06/11/2023 - "Reti e siti museali del Distretto turistico dei Laghi, Monti e Valli dell'Ossola: un viaggio attraverso la storia" CUP J18J23000750009	€	40.147,58
Valorizzazione delle strade storiche di montagna d'interesse turistico. Informazione e comunicazione anni 2022 - 2023" – Dd 233 del 21/09/2022	€	18.000,00
Valorizzazione delle strade storiche di montagna d'interesse turistico. Informazione e comunicazione anno 2023" – Dd 431 del 30/11/2023	€	31.264,17
<b>Totale Contributi Regione Piemonte</b>	€	<b>1.096.700,98</b>
<b>Fondi Comunitari</b>		
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Bici a Pelo Acqua I avviso	€	21.054,55
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Bici a Pelo acqua IV avviso	€	23.788,08
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Laghi e Monti Bike	€	35.063,93
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Desy I avviso	€	154.141,91
Interreg ITA-CH 2014/2020 Progetto Desy IV avviso	€	135.385,68
<b>Totale Fondi Comunitari</b>	€	<b>369.434,15</b>
Progetto Neveazzurra Partner pubblici (Comuni e Unioni Montane)	€	10.120,00

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	5.652
- a Riserva straordinaria	8.584
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	14.236

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 20 giorni lavorativi.

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

### Dichiarazione di conformità del bilancio

STRESA, 17 aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GAIARDELLI FRANCESCO

