

ASSEMBLEA SOCI

BILANCIO AL 31/10/2023

***Sala Assemblee –
Banca per il Trentino Alto Adige***

19/03/2024

ALTIPIANI VAL DI NON SPA

Loc. Campi Golf, 26 - Cavareno 38011 (TN) - tel. 0471.632159 - cell. 346.7932369

www.joyvaldinonalps.it

segreteria@joyvaldinonalps.it - amministrazione@joyvaldinonalps.it

Capitale sociale € 1.255.485,51.- i.v.

P. IVA, C.F. e nr. iscrizione al Registro Imprese di Trento 01447270222



Val di Non Alps

INDICE

1. AVVISO DI CONVOCAZIONE
2. BILANCIO CEE E NOTA INTEGRATIVA AL 31/10/2023
 - a. Stato patrimonialepag. 02
 - b. Conto Economicopag. 03
 - c. Rendiconto finanziariopag. 05
 - d. Nota Integrativapag. 07
3. SITUAZIONI CONTABILI AL 31/10/2023
 - a. Situazione contabile al 31/10/2023
 - b. Dettaglio CEE
4. RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALTIPIANI VAL DI NON SPA

Loc. Campi Golf, 26 - **Cavareno** 38011 (TN) - tel. 0471.632159 - cell. 346.7932369

www.joyvaldinonlps.it

segreteria@joyvaldinonlps.it - amministrazione@joyvaldinonlps.it

Capitale sociale € 1.255.485,51.- i.v.

P. IVA, C.F. e nr. iscrizione al Registro Imprese di Trento 01447270222



ALTIPIANI VAL DI NON S.P.A.

AVVISO DI CONVOCAZIONE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Gli Azionisti sono convocati presso **la sala Assemblee nella filiale della Banca per il Trentino Alto Adige** (ex Cassa Rurale Novella), **in Piazza Alcide De Gasperi nr. 9 a Cavareno**, in prima convocazione il giorno martedì 28 febbraio 2024 ad ore 6:00 ed, occorrendo, in seconda convocazione, per il giorno

martedì 19 marzo 2024 alle ore 17:30

con il seguente **Ordine del Giorno:**

1. Esame ed approvazione del Bilancio chiuso al 31 ottobre 2023: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Relazione del Presidente sull'andamento della stagione invernale, dell'attività svolta e delle prospettive di sviluppo.
3. Stato avanzamento proposta/progetto di gestione separata sviluppo Predaia.
4. Nomina del Consiglio di Amministrazione e determinazione del compenso: delibere inerenti e conseguenti.

Cavareno, 06 febbraio 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione - Marino Fanti -



BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA AL 31/10/2023

ALTIPIANI VAL DI NON SPA

Loc. Campi Golf, 26 - **Cavareno** 38011 (TN) - tel. 0471.632159 - cell. 346.7932369

www.joyvaldinonalps.it

segreteria@joyvaldinonalps.it - amministrazione@joyvaldinonalps.it

Capitale sociale € 1.255.485,51.- i.v.

P. IVA, C.F. e nr. iscrizione al Registro Imprese di Trento 01447270222



ALTIPIANI VAL DI NON S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-10-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CAVARENO
Codice Fiscale	01447270222
Numero Rea	TRENTO 138105
P.I.	01447270222
Capitale Sociale Euro	1.255.486
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	493901
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-10-2023	31-10-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	216.242	232.961
II - Immobilizzazioni materiali	1.070.841	499.077
III - Immobilizzazioni finanziarie	17.550	17.550
Totale immobilizzazioni (B)	1.304.633	749.588
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.306	11.226
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.910	304.489
imposte anticipate	2.753	3.409
Totale crediti	186.663	307.898
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	623.337	1.042.800
Totale attivo circolante (C)	823.306	1.361.924
D) Ratei e risconti	8.809	6.009
Totale attivo	2.136.748	2.117.521
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.255.486	1.255.486
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.469	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	207.296	207.296
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	2.607	469
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.475.858	1.473.251
B) Fondi per rischi e oneri	11.500	11.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.093	7.529
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.683	329.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.889	242.423
Totale debiti	603.572	572.149
E) Ratei e risconti	42.725	53.092
Totale passivo	2.136.748	2.117.521

Conto economico

	31-10-2023	31-10-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	409.972	478.640
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	213.578	170.624
altri	36.408	64.328
Totale altri ricavi e proventi	249.986	234.952
Totale valore della produzione	659.958	713.592
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.549	60.672
7) per servizi	278.961	361.526
8) per godimento di beni di terzi	34.122	23.602
9) per il personale		
a) salari e stipendi	175.272	173.054
b) oneri sociali	54.755	53.258
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.948	14.640
c) trattamento di fine rapporto	4.650	10.995
d) trattamento di quiescenza e simili	1.298	3.645
Totale costi per il personale	235.975	240.952
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.989	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.719	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.270	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(87)	1.004
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.902	1.004
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.080)	(5.924)
14) oneri diversi di gestione	23.110	22.705
Totale costi della produzione	663.539	704.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.581)	9.055
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.844	42
Totale proventi diversi dai precedenti	11.844	42
Totale altri proventi finanziari	11.844	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.556	7.066
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.556	7.066
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.288	(7.024)
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)	3.707	2.031
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	444	734
imposte differite e anticipate	656	828
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.100	1.562

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.607	469
------------------------------------	-------	-----

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-10-2023 31-10-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.607	469
Imposte sul reddito	1.100	1.562
Interessi passivi/(attivi)	(7.288)	7.024
(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	(3.581)	9.055
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	811	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.989	0
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	0	1.004
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	44.800	1.004
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	41.219	10.059
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.080)	(5.924)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	38.506	(41.590)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	108.938	(159.017)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.800)	133.435
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.367)	44.376
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	86.071	(127.678)
Totale variazioni del capitale circolante netto	218.268	(156.398)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	259.487	(146.339)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.288	(7.024)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.436)	3.550
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	2.852	(3.474)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	262.339	(149.813)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(599.034)	(73.507)
Disinvestimenti	0	3.260
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
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)	(599.034)	(70.247)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13.902)	(197.856)
Accensione finanziamenti	0	200.000
(Rimborso finanziamenti)	(68.866)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.205.486
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(82.768)	1.207.630
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(419.463)	987.570
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.041.731	55.230
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.069	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.042.800	55.230
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	623.337	1.041.731
Danaro e valori in cassa	0	1.069
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	623.337	1.042.800
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-10-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/10/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/10/2023 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.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, e cioè che nel primo esercizio o, successivamente, per due esercizi successivi non vengano superati due dei seguenti limiti:

- 1) Totale Attivo dello Stato Patrimoniale inferiore ad euro 4.400.000,00.-
- 2) Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni inferiore ad euro 8.800.000,00.-
- 3) Dipendenti occupati in media nell'esercizio inferiore alle 50 unità.

I dati registrati negli ultimi tre bilanci sono i seguenti:

	31/10/2021	31/10/2022	31/10/2023
Totale Attivo	1.091.971	2.117.521	2.136.748
Totale Ricavi	133.830	478.640	409.972
Dipendenti medi	7	7	7

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. A questo fine si precisa che:

1. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
2. non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

ATTIVITA' SVOLTA

La Vostra Società, derivante dall'unificazione per incorporazione delle tre società di gestione degli impianti di risalita dell'Alta Val di Non; Monte Nock e della Predaia, con atto di fusione stipulato in data 25 ottobre 2011, svolge la propria attività nel settore della gestione degli impianti di risalita e delle relative strutture connesse, che risulta strumentale alla valorizzazione e allo sviluppo turistico e sociale degli ambiti dell'Alta Val di Non e dell'Altopiano della Predaia, con particolare attenzione per gli aspetti di sostenibilità ambientale.

Il valore della produzione dell'esercizio ammonta ad € 659.958, contro un dato del precedente esercizio pari ad € 713.592.

I costi della produzione ammontano ad € 663.539, da confrontarsi con un dato del precedente esercizio di € 704.537 (non erano stati contabilizzati ammortamenti).

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta ad € -3.581, rispetto ad un valore dell'esercizio precedente di € 9.055.

Gli oneri finanziari netti ammontano ad € 4.556, da confrontarsi con un dato del precedente esercizio di € 7.066.

L'utile di esercizio ammonta ad € 2.607 da confrontarsi con un utile dell'esercizio precedente di € 469.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

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

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio.

Si è consci, come organo amministrativo, dei rischi connessi alla situazione internazionale e alle tensioni sui costi d'acquisti dei fattori energetici, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Va inoltre evidenziato come la continuità sia garantita dall'impegno assunto dai Comuni Soci per l'erogazione del contributo compensativo così come previsto dal comma 1bis dell'art. 23 della Legge Provinciale 21 aprile 1987 n. 7 alla Legge Provinciale e richiamato nell'art. 10 dello Statuto.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate, che sono le stesse dell'esercizio precedente:

- Costruzioni leggere: da 1,83% a 4,58%
 - Fabbricati: da 1,42% a 4%
 - Impianti e macchinari: da 1% a 15%
 - Attrezzature industriali e commerciali: 11% a 12%
 - Altri beni:
 - mobili e arredi: 12%
 - macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Le immobilizzazioni in corso e gli acconti ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da APIAE/Provincia Autonoma di Trento sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

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

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

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L 25 febbraio 2022, n.15, la società si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo applicando la sospensione parziale al 50% degli stessi in virtù di un minor utilizzo collegato alla riduzione delle giornate di apertura degli stessi nel corso della stagione per razionalizzare il consumo di energia.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Titoli di debito

La società non possiede titoli di debito

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Più precisamente le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutate applicando il metodo del costo specifico.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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.

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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.

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono state accantonate somme a tali fondi.

Fondi per imposte, anche differite

Non sono stati accantonati fondi per imposte. I debiti per le imposte di esercizio sono rilevati tra i debiti tributari.

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

Non sono state effettuate operazioni in valuta.

Costi e ricavi

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

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non risultano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.304.633 (€ 749.588 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	707.101	1.380.756	17.550	2.105.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	474.139	881.678		1.355.817
Valore di bilancio	232.961	499.077	17.550	749.588
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	599.019	0	599.019
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(948)	(24.500)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	16.719	27.255		43.974
Totale variazioni	(16.719)	571.764	0	555.045
Valore di fine esercizio				
Costo	642.744	1.979.789	17.550	2.640.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	426.502	908.948		1.335.450
Valore di bilancio	216.242	1.070.841	17.550	1.304.633

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 216.242 (€ 232.961 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	707.101	707.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	474.139	474.139
Valore di bilancio	232.961	232.961
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(948)	(948)
Ammortamento dell'esercizio	15.771	16.719
Totale variazioni	(16.719)	(16.719)
Valore di fine esercizio		
Costo	642.744	642.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	426.502	426.502
Valore di bilancio	216.242	216.242

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.070.841 (€ 499.077 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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	206.432	684.380	218.906	270.514	524	1.380.756
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.032	554.324	157.576	78.582	164	881.678
Valore di bilancio	115.236	130.055	61.331	191.931	524	499.077
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	25.895	3.659	0	593.990	599.019
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(3)	0	0	(24.497)	0	(24.500)
Ammortamento dell'esercizio	1.664	6.917	9.666	9.023	10	27.255
Totale variazioni	(1.667)	18.978	(6.007)	(33.520)	593.980	571.764
Valore di fine esercizio						
Costo	206.432	710.274	222.565	246.014	594.504	1.979.789
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.863	561.241	167.241	87.603	0	908.948
Valore di bilancio	113.569	149.033	55.324	158.411	594.504	1.070.841

Si evidenzia che la società ha percepito nel corso dell'esercizio un contributo a valere sulla L.P. 35/1988 per € 38.442 relativo all'acquisto di alcune attrezzature. Come evidenziato in premessa, detto contributo è stato caricato con il metodo diretto a decurtazione del costo storico dei beni a cui lo stesso si riferisce.

Come evidenziato in uno dei paragrafi precedenti, la società, anche per l'anno 2022/2023, si è avvalsa della possibilità di sospendere gli ammortamenti. La sospensione, a differenza di quanto fatto nell'anno precedente dove era stata effettuata in maniera piena, è stata attuata per il 50% degli ammortamenti teorici. Nel caso in cui la società avesse iscritto gli ammortamenti di competenza in misura piena, che ammonterebbero ad € 87.978, si sarebbe registrata una perdita di esercizio pari ad € 41.382 e il patrimonio netto ammonterebbe ad € 1.344.390 (tendo anche conto degli ammortamenti non contabilizzati nel precedente esercizio per complessivi € 80.950).

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che la Società ha effettuato nel corso dell'esercizio 2013/2014 una svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali. La svalutazione ha generato delle perdite che sono state interamente coperte mediante integrale utilizzo delle riserve e riduzione del Capitale Sociale.

Per ulteriori dettagli sull'operazione, si rinvia alla documentazione redatta in occasione dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 27 agosto 2014.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La composizione ed i movimenti sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	17.550	17.550
Valore di bilancio	17.550	17.550
Valore di fine esercizio		
Costo	17.550	17.550
Valore di bilancio	17.550	17.550

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte al costo storico di acquisto si riferiscono alla partecipazione della società:

- nell'APT locale per un valore di € 500;
- nel consorzio Confidi per un valore di € 17.050

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Nella tabella seguente è riportato il dettaglio delle rimanenze al termine dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.226	2.080	13.306
Totale rimanenze	11.226	2.080	13.306

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nella tabella seguente è riportata la suddivisione dei crediti per tipologia:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	162.231	162.231	917	161.314
Crediti tributari	6.631	6.631		6.631
Imposte anticipate		2.753		2.753
Verso altri	15.965	15.965	0	15.965
Totale	184.827	187.580	917	186.663

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	199.733	(38.419)	161.314	161.314
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.277	(44.646)	6.631	6.631
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.409	(656)	2.753	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.479	(37.514)	15.965	15.965
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	307.898	(121.235)	186.663	183.910

Tra i crediti verso clienti sono iscritti:

- per € 56.968.- per fatture emesse;
- per € 105.263.- per le fatture da emettere a saldo della stagione 2023.

I crediti tributari si riferiscono al credito IVA per € 3.183 e ritenute su conti correnti per € 3.079.

L'ammontare delle imposte anticipate è riferito alle imposte accantonate in relazione ai compensi del Consiglio di Amministrazione stanziati per competenza e non liquidati entro il termine dell'esercizio.

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si evidenzia che i crediti iscritti sono tutti con scadenza entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si evidenzia che i crediti iscritti in bilancio si riferiscono interamente a soggetti nazionali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si segnala che non sono state effettuate operazioni con retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti tali tipologie di attività.

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 623.337 (€ 1.042.800 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.041.731	(418.394)	623.337
Denaro e altri valori in cassa	1.069	(1.069)	0
Totale disponibilità liquide	1.042.800	(419.463)	623.337

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.809 (€ 6.009 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.009	2.800	8.809
Totale ratei e risconti attivi	6.009	2.800	8.809

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

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 € 1.475.858 (€ 1.473.251 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	1.255.486	0	0		1.255.486
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	10.000	0	469		10.469
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	207.296	(80.950)	0		126.346
Varie altre riserve	0	80.950	0		80.950
Totale altre riserve	207.296	0	0		207.296
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	469	(469)	0	2.607	2.607
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.473.251	(469)	469	2.607	1.475.858

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente 2021/2022 delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	50.000	0	1.205.486
Riserva legale	10.000	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	192.573	0	14.723
Totale altre riserve	192.573	0	14.723

Utile (perdita) dell'esercizio	14.723	-14.723	0
Totale Patrimonio netto	267.296	-14.723	1.220.209

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		1.255.486
Riserva legale		10.000
Altre riserve		
Riserva straordinaria		207.296
Totale altre riserve		207.296
Utile (perdita) dell'esercizio	469	469
Totale Patrimonio netto	469	1.473.251

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
Capitale	1.255.486	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	10.469	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	126.346	A, B, C
Varie altre riserve	80.950	A, B
Totale altre riserve	207.296	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	1.473.251	

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

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

Riserve di rivalutazione

Non vi sono riserve di rivalutazione.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	43.989	80.950
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	43.989	80.950

In tale contesto si evidenzia che nel caso in cui la società avesse iscritto gli ammortamenti di competenza si sarebbe registrata una perdita di esercizio pari ad € 41.382 e il patrimonio netto ammonterebbe ad € 1.344.390 (tendo anche conto degli ammortamenti non stanziati completamente nel precedente esercizio).

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

Nel fondo rischi e oneri vengono riportati € 11.500 accantonati in precedenti bilanci, riferiti a possibili oneri per servizi e forniture che risultano ancora in corso di quantificazione e definizione alla data del 31/10/2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3093 (€ 7.529 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.529
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.961
Utilizzo nell'esercizio	7.397
Totale variazioni	(4.436)
Valore di fine esercizio	3.093

Debiti

DEBITI

Si riporta di seguito la distinzione dei fornitori per tipologia:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	318.307	-82.768	235.539
Debiti verso fornitori	218.487	108.938	327.425
Debiti tributari	2.474	3.306	5.780

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.644	1.392	5.036
Altri debiti	29.237	555	29.792
Totale	572.149	31.423	603.572

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
Debiti verso banche	318.307	(82.768)	235.539	63.650	171.889
Debiti verso fornitori	218.487	108.938	327.425	327.425	0
Debiti tributari	2.474	3.306	5.780	5.780	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.644	1.392	5.036	5.036	0
Altri debiti	29.237	555	29.792	29.792	0
Totale debiti	572.149	31.423	603.572	431.683	171.889

Per maggior chiarezza delle voci iscritte fra i debiti si evidenzia che:

- i debiti verso banche sono costituiti da:

- € 171.889 riferiti all'importo che scade oltre l'esercizio successivo per mutui contratti con la Cassa Rurale Val di Non - Rotaliana - Giovo (ex Anaunia);
- € 63.650 riferiti all'importo che scade entro l'esercizio successivo per mutui contratti con la Cassa Rurale Val di Non - Rotaliana - Giovo (ex Anaunia);

- i debiti verso fornitori sono costituiti da € 291.085 per debiti per fatture già ricevute ed € 36.340 per debiti per fatture da ricevere;

- gli altri debiti sono costituiti principalmente da:

- debiti per ritenute fiscali e previdenziali di lavoro dipendente per € 3.216 , versate nei mesi successivi alla chiusura;
- debiti per ritenute fiscali e previdenziali di lavoro autonomo per € 2.120 , versate nei mesi successivi alla chiusura;
- debiti per salari e stipendi: € 12.626, pagati nei mesi successivi alla chiusura;
- debiti per emolumenti ad amministratori: € 11.472.

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Nella tabella seguente è riportata la distribuzione geografica dei debiti al 31/10/2023.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	235.539	235.539

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	327.425	327.425
Debiti tributari	5.780	5.780
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.036	5.036
Altri debiti	29.792	29.792
Debiti	603.572	603.572

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	63.649	63.649	539.923	603.572

I beni posti a garanzia sono i terreni di proprietà della società in località Predaia posti a garanzia del mutuo accesso presso la Cassa Rurale Val di Non - Rotaliana - Giovo, avente scadenza nel 2028 e per l'ammontare complessivo del debito residuo di € 47.721.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si segnala che non sono state poste in essere operazioni con retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si evidenzia che la società non ha contratto finanziamenti con i soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.940	(6.485)	2.455
Risconti passivi	44.152	(3.882)	40.270
Totale ratei e risconti passivi	53.092	(10.367)	42.725

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 42.725 (€ 53.092 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

I ratei passivi si riferiscono quasi interamente alle competenze differite del personale.

I risconti derivano dall'applicazione del metodo indiretto nella rilevazione dei contributi ricevuti dalla PAT sull'acquisto di immobilizzazioni materiali nei passati esercizi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

Valore della produzione

Nella tabella seguente vengono evidenziate le variazioni occorse nei ricavi rispetto all'esercizio precedente.

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	478.640	409.972	-68.668
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Contributi in conto esercizio	170.624	213.578	42.954
5) Altri ricavi	64.328	36.408	-27.920
Totali	713.592	659.958	-53.634

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono diminuiti di circa € 69.000 a causa della mancata apertura in una prima fase della stagione degli impianti della Predaia a causa delle avverse condizioni atmosferiche della mancanza di acqua per l'innevamento.

Gli altri ricavi sono così distinti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	170.624	42.954	213.578
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.260	-3.260	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	10.615	-580	10.035
Contributi in conto capitale (quote)	1.001	2.881	3.882
Altri ricavi e proventi	49.452	-26.961	22.491
Totale altri	64.328	-27.920	36.408
Totale altri ricavi e proventi	234.952	15.034	249.986

I contributi in conto esercizio si riferiscono al fondamentale e necessario contributo compensativo erogato dai comuni soci e che nel corso dell'esercizio 2022/2023 pari ad € 200.000 + IVA 10%. A questo va aggiunto il contributo erogato per il servizio di bus navetta estivo nell'ambito dell'Alta Val di Non.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si esplicitano di seguito le varie voci di costo riportate in bilancio, con il confronto con l'esercizio precedente.

Costi per servizi

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	12.218	6.564	18.782
Lavorazioni esterne	35.043	-8.126	26.917
Energia elettrica	161.205	-73.349	87.856
Gas	8	-1	7
Spese di manutenzione e riparazione	42.056	-4.796	37.260
Compensi agli amministratori	12.000	-123	11.877
Compensi a sindaci e revisori	12.480	0	12.480
Pubblicità	4.947	-507	4.440
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	14.695	5.276	19.971
Spese telefoniche	2.902	-669	2.233
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.986	-644	4.342
Assicurazioni	24.280	4.460	28.740
Spese di rappresentanza	219	1.806	2.025
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.241	-3.151	90
Altri	31.246	-9.305	21.941
Totale	361.526	-82.565	278.961

Costi per godimento beni di terzi

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	9.577	21.027	30.604
Royalties, diritti d'autore e brevetti	0	200	200
Altri	14.025	-10.707	3.318
Totale	23.602	10.520	34.122

Oneri diversi di gestione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	310	268	578
ICI/IMU	2.986	-885	2.101
Imposta di registro	0	598	598
Diritti camerali	219	14	233
Perdite su crediti	200	698	898
Sopravvenienze e insussistenze passive	4.534	5.269	9.803
Altri oneri di gestione	14.456	-5.557	8.899
Totale	22.705	405	23.110

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 anticipate
IRES	0	-656
IRAP	444	0
Totale	444	-656

Le imposte anticipate iscritte fra i "Crediti per imposte anticipate" nell'attivo e nel conto economico si riferiscono a differenze temporanee deducibili nell'esercizio successivo .

Nello specifico, le imposte anticipate iscritte nella voce dell'attivo si riferiscono all'IRES relativa ai compensi per il Consiglio di Amministrazione imputati per competenza e non pagati entro il 31/10/2023 per un ammontare di € 11.472 da cui imposte anticipate per € 2.753

La variazione a conto economico si riferisce alle variazioni derivanti dal nuovo accantonamento per compensi non pagati per l'esercizio 2022/2023.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario, redatto secondo il metodo indiretto, è riportato successivamente ai prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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	11.877	12.480

Il Collegio Sindacale svolge sia l'attività di controllo di legalità sia quella di revisione legale dei conti. Non sono stati erogati altri compensi ai membri del Collegio Sindacale.

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 segnala che la società ha prestato le seguenti fidejussioni a garanzia di impegni assunti e che non trovano riscontro in voci di bilancio.

- a favore del Comune di Cavareno per € 5.000 a garanzia della convenzione sottoscritta per l'utilizzo dell'area occupata dalla pista in località Campi Golf al passo Mendola.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si evidenzia che la Società, come negli esercizi precedenti, ha usufruito del contributo compensativo in conto esercizio, come già in precedenza evidenziato nella voce "Valore della Produzione" erogato dai Comuni Soci in base alle convenzioni sottoscritte e alla normativa provinciale così come previsto anche dallo Statuto. Il contributo complessivo erogato ammonta ad € 213578 oltre IVA.

Si segnala inoltre, per trasparenza, che la società ha intrattenuto marginali rapporti commerciali, definiti a normali condizioni di mercato, con la società al Fanti Legnami Srl, la cui proprietà è da farsi risalire al Presidente del

Consiglio di Amministrazione, sig. Marino Fanti. L'ammontare di tali operazioni è pari ad € 1.080. Con la stessa società vi è un debito di fornitura aperto dei passati esercizi per € 12.244.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che debbano essere evidenziati.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

La società nel corso dell'esercizio ha avviato gli investimenti previsti nel Piano di Sviluppo posto alla base dell'aumento di capitale effettuato nell'esercizio precedente.

Al 31/10/2023 gli investimenti sulle stazioni del Monte Nock e del Passo Mendola non erano ancora conclusi essendo gli stessi terminati nel corso del mese di novembre. In particolare è stato completato l'ammodernamento della stazione Monte Nock con l'installazione del nuovo impianto di innevamento e del nuovo impianto di illuminazione. Parallelamente, l'Unione Sportiva Ruffrè-Mendola ha completato il proprio piano di investimenti per la creazione di un centro di allenamento (sistemazione piste e installazione impianto di video-riprese e cronometraggio).

Parimenti, anche nella stazione della Mendola si è conclusa la prima tranche di investimento che riguarda l'ammodernamento dell'impianto di innevamento e la messa in sicurezza della parte elettrica.

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

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati di alcun tipo.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non rientra nella normativa delle Start-up e delle PMI innovative.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni non oggetto di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato, al quale comunque si rinvia:

Ente erogante	Importo	Norma	Descrizione
Agenzia delle Dogane	€ 1.219	D.P.R. 277/2000	Rimborso accise
Agenzia delle Entrate	€ 21.262	D.L. 51/2022 e seg.	Bonus energia
	€ 22.481		

Si ricorda come la società ha ottenuto un contributo a valore sulla L.P. 35/1988, già iscritto nel Registro nazionale degli aiuti di stato, per l'importo di € 38.442.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare a riserva legale l'intero utile registrato.

Come già evidenziato infra, si propone all'Assemblea anche di vincolare alla riserva indisponibile di cui all'art.60, comma 7-ter D.L. 104/2020 € 43.989, parte della riserva straordinaria oggi disponibile nel patrimonio netto che ammonta ad € 126.346.

Nota integrativa, parte finale

Cavareno, 29 gennaio 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

MARINO FANTI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.



SITUAZIONE CONTABILE AL 31/10/2023

DETTAGLIO CEE

ALTIPIANI VAL DI NON SPA

Loc. Campi Golf, 26 - **Cavareno** 38011 (TN) - tel. 0471.632159 - cell. 346.7932369

www.joyvaldinonalps.it

segreteria@joyvaldinonalps.it - amministrazione@joyvaldinonalps.it

Capitale sociale € 1.255.485,51.- i.v.

P. IVA, C.F. e nr. iscrizione al Registro Imprese di Trento 01447270222



VALNO1	- ALTIPIANI VAL DI NON S.P.A. LOCALITA' CAMPI DI GOLF, 26 38011 CAVARENO (TN)
Euro	Bilancio dal 01/11/2022 al 31/10/2023

Pagina	1
Data stampa	28/01/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
117002	COSTI DI AMPLIAM./AMMOD. SU ALTRI	55.696,89	117031	F.DO AMM.TO LAVORI PISTA PRATI GOL	107.000,48
117021	ALTRI ONERI PLURIENNALI	3.396,00	117032	F.DO AMM.TO LAVORI PISTA CAMPO SCU	14.154,20
117022	LAVORI PISTA PRATI GOLF MEZZAVIA	129.829,00	117033	F.DO AMM.TO LAVORI FUNNY PARK	23.480,14
117023	LAVORI PISTA CAMPO SCUOLA GOLF	17.490,00	117034	F.DO AMM.TO LAVORI PARCHEGGIO GOLF	35.202,64
117024	LAVORI FUNNY PARK	35.919,00	117035	F.DO AMM.TO LAVORI CDF REGOLE	105.473,28
117025	LAVORI PARCHEGGIO GOLF	42.999,00	117036	F.DO AMM.TO LAVORI PISTE E PARCHI	59.539,72
117026	LAVORI CENTRO DEL FONDO REGOLE	121.360,22	117037	F.DO AMM.TO ESPROPRI ASSERV. PISTE	21.310,56
117027	LAVORI PISTE E PARCH. PREDAIA	140.627,60	117038	F.DO AMM.TO LAVORI PISTA MN	60.340,68
117028	ESPROPRI ASSERV. PISTE CDF	25.812,00	1.17	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	426.501,70
117029	LAVORI PISTA MN	69.614,00	121012	F.DO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	73.612,85
1.17	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	642.743,71	121040	F.DO AMM.TO EDIFICIO BATT. GOLF	373,68
121004	COSTRUZIONI LEGGERE	111.490,18	121041	F.DO AMM.TO EDIF. CAB. Elett. MT/B	17.049,74
121031	TERRENI AD UTILIZZAZIONE AGRICOLA	43.464,91	121042	F.DO AMM.TO LINEE E CABINE ELETTR.	1,00
121032	TERRENI LOC. CAMPI GOLF	17.716,34	121043	F.DO AMM.TO EDIFICIO MN - RICOVERO	173,95
121034	EDIFICIO CAB. Elett. MT/bt GOLF	22.762,00	121044	F.DO AMM.TO CABINA TRASF. MN	1.652,03
121035	LINEE E CABINE ELETTRICHE GOLF	1,00	1.21	TERRENI E FABBRICATI	92.863,25
121036	EDIFICIO MN - RICOVERO A MONTE	9.157,00	122005	F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SP	49.261,19
121037	CABINA DI TRASFORM. MN	1.841,00	122032	F.DO AMM.TO IMP. GEN. CUCINA ED. R	1,00
1.21	TERRENI E FABBRICATI	206.432,43	122034	F.DO AMM.TO IMPIANTO NASTRO TRASP.	28.986,57
122001	IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	25.894,85	122035	F.DO AMM.TO IMPIANTO INNEV. REGOLE	1,00
122015	IMPIANTI TECNICI SPECIFICI MACCHIN	108.209,87	122036	F.DO AMM.TO IMP. INNEV. CDF PARTE	34.494,00
122016	IMPIANTI GEN. CUCINA ED. ROEN STUB	1,00	122037	F.DO AMM.TO IMP. INNEV. GOLF PARTI	10.244,82
122018	IMPIANTO NASTRO TRASP. MENDOLA	29.430,00	122038	F.DO AMM.TO IMP. INNEV. GOLF PARTE	176.774,47
122019	IMPIANTO INNEVAMENTO CDF REGOLE	1,00	122039	F.DO AMM.TO IMPIANTO CRONOMETRAGGI	1,00
122020	IMP. INNVE. CDF PARTE FISSA	34.494,00	122040	F.DO AMM.TO ADDUZIONE IDRICA RIO M	70.409,00
122021	IMPIANGO INNEV. GOLF PARTI MOBILI	12.699,55	122041	F.DO AMM.TO IMPIANTO SISTEMA SKI D	21.702,18
122022	IMPIANTO INNEV. GOLF PARTE FISSA	208.264,00	122042	F.DO AMM.TO IMPIANTO RADIO	1,00
122023	IMPIANTO CRONOMETRAGGIO	1,00	122044	F.DO AMM.TO IMPIANTO INNEV. MN	91.244,22
122024	ADDUZIONE IDRICA RIO MOLINI	70.409,00	122045	F.DO AMM.TO IMPIANTO ILLUM. MN	78.121,00
122025	IMPIANTO SISTEMA SKI DATA	26.987,61	1.22	IMPIANTI E MACCHINARIO	561.241,45
122026	IMPIANTO RADIO	1,00	123005	F.DO AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	167.239,85
122028	IMPIANTO INNEV. MN	115.760,00	123018	F.DO AMM.TO ATTREZ. BAR RISTORANTE	1,00
122029	IMPIANTO ILLUM. MN	78.121,00	1.23	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC	167.240,85
1.22	IMPIANTI E MACCHINARIO	710.273,88	124007	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	252,00
123002	ATTREZZATURA VARIA	25.823,90	124008	F.DO AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRM	24.751,74
123015	ATTREZZATURA VARIA E MINUA	196.739,80	124011	F.DO AMM.TO AUTOVEICOLI DA TRASPOR	8.320,80
123016	ATTREZZATURA BAR RISTORANTE	1,00	124035	F.DO AMM.TO ARRED. E MOBILI ROEN S	7.728,75
1.23	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC	222.564,70	124036	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI BATTIPISTA	38.248,76
124001	MOBILI E ARREDI	252,00	124037	F.DO AMM.TO AUTOMEZZI MOTOSLITTE	8.300,57
124002	MACCHINE UFF. ELETTRMECCANICHE ED	110.947,02	1.24	ALTRI BENI MATERIALI	87.602,62
124005	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	34.920,80	162007	F.DO SVAL. CREDITI V/CLIENTI (ENTR	916,72
124030	ARRED. E MOBILI EDIF. ROEN STUBE	9.779,97	1.62	CREDITI VERSO CLIENTI (ENTRO 12 ME	916,72
124031	AUTOMEZZI BATTIPISTA	81.473,76	201001	AZIONI ORDINARIE	1.255.485,51
124032	AUTOMEZZI MOTOSLITTE	8.640,10	2.01	CAPITALE	1.255.485,51
1.24	ALTRI BENI MATERIALI	246.013,65	203002	RISERVA LEGALE	10.469,46
125003	ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI MATER	593.980,40	2.03	RISERVE DIVERSE	10.469,46
125005	GARAGE PER MEZZO BATT. CG	524,00	204001	RISERVA STRAORDINARIA	126.346,07
1.25	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONT	594.504,40	204020	ALTRE RISERVE	80.950,00
134001	PART. ALTRE IMPRESE (VALORI FISC.	17.550,00	2.04	ALTRE RISERVE	207.296,07
1.34	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	17.550,00	213011	FONDO RISCHI PER CAUSE IN CORSO	11.500,00
151003	MATERIE DI CONSUMO	13.305,52	2.13	ALTRI FONDI	11.500,00
1.51	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CO	13.305,52	216001	FONDO TFR	3.093,07
162001	CREDITI PER FATTURE EMESSE	56.968,18	2.16	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO S	3.093,07

VALNO1	- ALTIPIANI VAL DI NON S.P.A. LOCALITA' CAMPI DI GOLF, 26 38011 CAVARENO (TN)
Euro	Bilancio dal 01/11/2022 al 31/10/2023

Pagina	1
Data stampa	28/01/2024

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
301003	MATERIE DI CONSUMO	19.185,23	401019	RICAVI CAMPAGNA PROMOZIONALE	26.624,92
3.01	ACQUISTI DI PRODUZIONE E COMMERCIA	19.185,23	401020	RICAVI IMPIANTI INVERNO	257.706,37
302004	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER AUTO	20.969,71	401021	RICAVI NOLEGGIO SCI	16.359,00
302007	MATERIALE DI CANCELLERIA	185,50	401022	RICAVI IMPIANTI ESTATE	98.592,32
302008	MATERIALE PUBBLICITARIO E DI PROPAGANDA	4.126,61	4.01	RICAVI DELLE VENDITE ITALIA	399.282,61
302011	INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO	486,20	403001	PRESTAZIONI DI SERVIZI ITALIA	3.892,00
302018	MATERIALI PER MANUT. BENI PROPRI	1.547,84	403004	LOCAZ. ATTIVE FABBR. STRUM. (ATT.	5.721,70
302021	SPESE PER BENI INF. A EURO 516,46	2.926,70	403007	LOCAZ. ATTIVE TERRENI (ATTIVITA' C	200,00
302022	ALTRI ACQUISTI NON DEDUCIBILI	119,88	403032	CORRISPETTIVI PROV. ASSICURAZIONI	874,98
3.02	ALTRI ACQUISTI	30.362,44	4.03	RICAVI DELLE PRESTAZIONI	10.688,68
303002	TRASPORTI APPALTATI A TERZI	18.781,82	405032	RIM. FINALI MAT. PRIME, SUSSIDIARI	13.305,52
3.03	SERVIZI PER ACQUISTI	18.781,82	4.05	RIMANENZE FINALI MERCI, AGGI, PROD	13.305,52
304001	LAVORAZIONI ESTERNE	26.916,52	408007	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	213.578,01
304009	SPESE DI MANUTENZ. BENI PROPRI	33.226,15	408008	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (QUOT	3.881,91
304010	SPESE DI MANUTENZ. BENI DI TERZI	2.778,94	408015	ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,98
304011	CONTRATTI DI MANUTENZ. BENI PROPRI	1.128,00	408018	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	10.035,10
3.04	SERVIZI INDUSTRIALI	64.049,61	408029	ALTRI RICAVI E PROVENTI NON IMPONI	22.480,62
305010	SERVIZI DI PUBBLICITA' E PROPAGANDA	4.440,00	4.08	ALTRI RICAVI E PROVENTI	249.983,62
305018	ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	3.877,99	419006	INTERESSI DA DEPOSITI BANCARI	11.844,18
305024	SERVIZI VARI COMMERCIALI	3.123,82	4.19	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PR	11.844,18
305037	SPESE MANUTENZ. AUTOVEICOLI PROPRI	126,80			
305051	SPESE TELEFONINI COMMERCIALI DEDUC	664,79			
305076	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI COMME	686,39			
305080	SPESE RAPPRESENT. 75% (VITTO, ALLO	1.892,25			
305083	RF SPESE RAPPRESENTANZA. DED. 75 %	133,01			
3.05	SERVIZI COMMERCIALI	14.945,05			
306001	EMOLUMENTI AMMINISTRATORI (SOC. DI	11.877,20			
306006	COMPENSI ORGANO DI CONTR. E REVIS.	12.480,00			
306008	CONTRIBUTI INPS SU COLLABORATORI E	508,24			
306013	SPESE BANCARIE	4.341,56			
306024	ALTRE ASSICURAZIONI	24.862,15			
306026	SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	6.963,24			
306027	SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	8.320,00			
306028	SPESE PER CONSULENTI DEL LAVORO	4.687,28			
306033	SPESE PER PRESTAZIONI RESE DA PROF	8.684,00			
306034	VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDE	706,00			
306035	SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIO	90,00			
306043	ENERGIA ELETTRICA	87.855,93			
306064	SERVIZI VARI GENERALI E AMMINISTRA	8.232,49			
306070	SPESE TELEFONICHE DEDUCIBILI 80%	1.567,74			
306093	ACQUEDOTTO	7,47			
3.06	SERVIZI AMMINISTRATIVI E GENERALI	181.183,30			
308001	LOCAZIONI IMMOBILI COMMERCIALI	22.423,74			
308014	NOLEGGI IMPIANTI E MACCHINARI USO	3.318,18			
308031	LOCAZIONE/CANONI CONC. TERRENI	8.179,96			
3.08	LOCAZIONI, NOLEGGI E LICENZE D'USO	33.921,88			
309012	RIMBORSI KM. UTILIZZO AUTO DIPENDE	110,80			
309016	CORRISPETTIVI PER LICENZE SOFTWARE	200,00			
3.09	LOCAZIONI, NOLEGGI E LICENZE D'USO	310,80			
310006	SALARI E STIPENDI	175.161,40			
3.10	SALARI E STIPENDI	175.161,40			
311001	CONTRIBUTI ASSIC. OBBLIGATORIE CON	6.116,93			
311007	ONERI SOCIALI SU SALARI E STIPENDI	46.327,95			

VALNO1	- ALTIPIANI VAL DI NON S.P.A. LOCALITA' CAMPI DI GOLF, 26 38011 CAVARENO (TN)
Euro	Bilancio dal 01/11/2022 al 31/10/2023

Pagina	2
Data stampa	28/01/2024

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVID		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
311010	CONTRIBUTI ENTE BILATERALE	2.310,32			
3.11	ONERI SOCIALI	54.755,20			
312003	ACC.TO AL FONDO TFR DIPENDENTI	2.961,40			
312006	TFR CORRISPOSTO AD ALTRI DIPENDENT	1.688,26			
3.12	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.649,66			
313002	QUOTA TFR DESTINATA A FONDI DI PRE	1.298,43			
3.13	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	1.298,43			
315035	AMM.TO COSTI AMPL./AMM. ALTRI BENI	15.770,61			
315044	AMM.TO ALTRI ONERI PLURIENNALI	948,00			
3.15	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZION	16.718,61			
316001	AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	265,91			
316004	AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	1.398,10			
316009	AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SPECIFI	6.917,03			
316014	AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	9.666,21			
316016	AMM.TO MOBILI E ARREDI	448,37			
316017	AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRON./ELE	3.245,55			
316021	AMM.TO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	5.326,11			
316028	AMM.TO INEDUCIBILE	2,89			
3.16	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZION	27.270,17			
318001	ACC.TI DED. AI FONDI DI SVALUTAZIO	811,00			
318006	UTILIZZO FONDI DI SVALUTAZIONE DEI	-897,96			
3.18	SVALUTAZ. CREDITI DELL'ATTIVO CIRC	-86,96			
319001	RIM. INIZIALI MAT. PRIME, SUSSIDIA	11.225,73			
3.19	RIM. INIZIALI MAT. PRIME, SUSSIDIA	11.225,73			
323001	TASSE PER BOLLATURA LIBRI	516,46			
323007	IMPOSTA DI REGISTRO	598,00			
323015	ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	417,10			
323016	ALTRE IMPOSTE INEDUCIBILI	1.200,00			
323020	IMU	2.101,00			
3.23	IMPOSTE E TASSE	4.832,56			
324006	VALORI BOLLATI	61,40			
324007	SPESE DEPOSITO E PUBBL. BILANCI	654,10			
324009	ARROTONDAMENTI PASSIVI	8,74			
324010	SANZIONI, AMMENDE, MULTE, OBLAZION	26,18			
324011	DIRITTO ESAZIONE ANNUALE C.C.I.A.A	232,93			
324012	PERDITE SU CREDITI DED SENZA LIMIT	897,96			
324020	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	9.802,54			
324024	QUOTE ASSOCIATIVE	2.240,00			
324033	SOPRAVV. PASSIVE ORD. NON DEDUCIBI	4.352,59			
3.24	ALTRI ONERI DI GESTIONE	18.276,44			
331002	INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BAN	618,00			
331012	INTERESSI PASSIVI DI MORA	10,44			
331017	COMMISSIONE DI MESSA A DISPOSIZION	1.294,01			
331031	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	2.633,64			
3.31	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	4.556,09			
361002	IRAP	444,00			
3.61	IMPOSTE SUL REDDITO LIQUIDATE (COR	444,00			
362009	UTILIZZO ATTIVITA' PER IMPOSTE ANT	656,00			
3.62	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E AN	656,00			

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 22/23

ESER. 21/22

A T T I V O

A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

Parte richiamata

0,00

0,00

Parte da richiamare

0,00

0,00

101001 SOCI C/SOTTOSCRIZIONI

0,00

0,00

T O T A L E A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI

0,00

0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni Immateriali

1) Costi di impianto e ampliamento

0,00

0,00

2) Costi di sviluppo

0,00

0,00

3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.

0,00

0,00

4) Concessioni,licenze,marchi e diritti similari

0,00

0,00

5) Avviamento

0,00

0,00

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

0,00

7) Altre

216.242,01

232.960,62

117002 COSTI DI AMPLIAM./AMMOD. SU ALTRI BENI DI TERZI

55.696,89

65.582,88

117021 ALTRI ONERI PLURIENNALI

3.396,00

4.344,00

117022 LAVORI PISTA PRATI GOLF MEZZAVIA

129.829,00

129.829,00

117023 LAVORI PISTA CAMPO SCUOLA GOLF

17.490,00

17.490,00

117024 LAVORI FUNNY PARK

35.919,00

35.919,00

117025 LAVORI PARCHEGGIO GOLF

42.999,00

42.999,00

117026 LAVORI CENTRO DEL FONDO REGOLE

121.360,22

121.360,22

117027 LAVORI PISTE E PARCH. PREDAIA

140.627,60

140.627,60

117028 ESPROPRI ASSERV. PISTE CDF

25.812,00

25.812,00

117029 LAVORI PISTA MN

69.614,00

69.614,00

117031 F.DO AMM.TO LAVORI PISTA PRATI GOLF MEZZAVIA

107.000,48-

106.351,33-

117032 F.DO AMM.TO LAVORI PISTA CAMPO SCUOLA GOLF

14.154,20-

14.062,38-

117033 F.DO AMM.TO LAVORI FUNNY PARK

23.480,14-

23.126,34-

117034 F.DO AMM.TO LAVORI PARCHEGGIO GOLF

35.202,64-

34.976,90-

117035 F.DO AMM.TO LAVORI CDF REGOLE

105.473,28-

104.362,83-

117036 F.DO AMM.TO LAVORI PISTE E PARCHI PRE

59.539,72-

56.959,21-

117037 F.DO AMM.TO ESPROPRI ASSERV. PISTE GOLF

21.310,56-

21.074,38-

117038 F.DO AMM.TO LAVORI PISTA MN

60.340,68-

59.703,71-

T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali

216.242,01

232.960,62

II) Immobilizzazioni Materiali

1) Terreni e fabbricati

113.569,18

115.236,08

121004 COSTRUZIONI LEGGERE

111.490,18

111.490,18

121031 TERRENI AD UTILIZZAZIONE AGRICOLA

43.464,91

43.464,91

121032 TERRENI LOC. CAMPI GOLF

17.716,34

17.716,34

121034 EDIFICIO CAB. ELETT. MT/bt GOLF

22.762,00

22.762,00

121035 LINEE E CABINE ELETTRICHE GOLF

1,00

1,00

121036 EDIFICIO MN - RICOVERO A MONTE

9.157,00

9.157,00

121037 CABINA DI TRASFORM. MN

1.841,00

1.841,00

121012 F.DO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE

73.612,85-

72.214,75-

121040 F.DO AMM.TO EDIFICIO BATT. GOLF

373,68-

373,22-

121041 F.DO AMM.TO EDIF. CAB. ELETT. MT/BT GOLF

17.049,74-

16.888,13-

121042 F.DO AMM.TO LINEE E CABINE ELETTR. GOLF

1,00-

1,00-

121043 F.DO AMM.TO EDIFICIO MN - RICOVERO MONTE

173,95-

164,33-

121044 F.DO AMM.TO CABINA TRASF. MN

1.652,03-

1.554,92-

2) Impianti e macchinari

149.032,43

130.054,61

122001 IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI

25.894,85

0,00

122015 IMPIANTI TECNICI SPECIFICI MACCHINARI

108.209,87

108.209,87

122016 IMPIANTI GEN. CUCINA ED. ROEN STUBE

1,00

1,00

122018 IMPIANTO NASTRO TRASP. MENDOLA

29.430,00

29.430,00

122019 IMPIANTO INNEVAMENTO CDF REGOLE

1,00

1,00

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
122020 IMP. INNVE. CDF PARTE FISSA	34.494,00	34.494,00
122021 IMPIANGO INNEV. GOLF PARTI MOBILI	12.699,55	12.699,55
122022 IMPIANTO INNEV. GOLF PARTE FISSA	208.264,00	208.264,00
122023 IMPIANTO CRONOMETRAGGIO	1,00	1,00
122024 ADDUZIONE IDRICA RIO MOLINI	70.409,00	70.409,00
122025 IMPIANTO SISTEMA SKI DATA	26.987,61	26.987,61
122026 IMPIANTO RADIO	1,00	1,00
122028 IMPIANTO INNEV. MN	115.760,00	115.760,00
122029 IMPIANTO ILLUM. MN	78.121,00	78.121,00
122005 F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	49.261,19-	46.917,40-
122032 F.DO AMM.TO IMP. GEN. CUCINA ED. ROEN STUBE	1,00-	1,00-
122034 F.DO AMM.TO IMPIANTO NASTRO TRASP. MENDOLA	28.986,57-	28.549,25-
122035 F.DO AMM.TO IMPIANTO INNEV. REGOLE	1,00-	1,00-
122036 F.DO AMM.TO IMP. INNEV. CDF PARTE FISSA	34.494,00-	34.494,00-
122037 F.DO AMM.TO IMP. INNEV. GOLF PARTI MOBILI	10.244,82-	9.835,69-
122038 F.DO AMM.TO IMP. INNEV. GOLF PARTE FISSA	176.774,47-	175.450,85-
122039 F.DO AMM.TO IMPIANTO CRONOMETRAGGIO	1,00-	1,00-
122040 F.DO AMM.TO ADDUZIONE IDRICA RIO MOLINI	70.409,00-	70.409,00-
122041 F.DO AMM.TO IMPIANTO SISTEMA SKI DATA	21.702,18-	20.681,24-
122042 F.DO AMM.TO IMPIANTO RADIO	1,00-	1,00-
122044 F.DO AMM.TO IMPIANTO INNEV. MN	91.244,22-	89.861,99-
122045 F.DO AMM.TO IMPIANTO ILLUM. MN	78.121,00-	78.121,00-
3) Attrezzature industriali e commerciali	55.323,85	61.331,54
123002 ATTREZZATURA VARIA	25.823,90	22.165,38
123015 ATTREZZATURA VARIA E MINUA	196.739,80	196.739,80
123016 ATTREZZATURA BAR RISTORANTE	1,00	1,00
123005 F.DO AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	167.239,85-	157.573,64-
123018 F.DO AMM.TO ATTREZ. BAR RISTORANTE	1,00-	1,00-
4) Altri beni	158.411,03	191.931,06
124001 MOBILI E ARREDI	252,00	252,00
124002 MACCHINE UFF. ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	110.947,02	110.947,02
124005 AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	34.920,80	34.920,80
124030 ARRED. E MOBILI EDIF. ROEN STUBE	9.779,97	9.779,97
124031 AUTOMEZZI BATTIPISTA	81.473,76	105.973,76
124032 AUTOMEZZI MOTOSLITTE	8.640,10	8.640,10
124007 F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	252,00-	252,00-
124008 F.DO AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRON./ELETTRONICHE	24.751,74-	21.506,19-
124011 F.DO AMM.TO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	8.320,80-	6.920,80-
124035 F.DO AMM.TO ARRED. E MOBILI ROEN STUBE	7.728,75-	7.280,38-
124036 F.DO AMM.TO AUTOMEZZI BATTIPISTA	38.248,76-	35.298,86-
124037 F.DO AMM.TO AUTOMEZZI MOTOSLITTE	8.300,57-	7.324,36-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	594.504,40	524,00
125003 ACCONTI PER IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	593.980,40	0,00
125005 GARAGE PER MEZZO BATT. CG	524,00	524,00
T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali	1.070.840,89	499.077,29
III) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00
c) Imprese controllanti	0,00	0,00
d) Imprese sottop. al controllo delle controllanti	0,00	0,00
d-bis) Altre imprese	17.550,00	17.550,00
134001 PART. ALTRE IMPRESE (VALORI FISC. RICON.)	17.550,00	17.550,00
TOTALE 1) Partecipazioni in	17.550,00	17.550,00
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate	0,00	0,00

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
1) Entro 12 mesi	0,00	0,00
2) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
b) Verso imprese collegate	0,00	0,00
1) Entro 12 mesi	0,00	0,00
2) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
c) Verso controllanti	0,00	0,00
1) Entro 12 mesi	0,00	0,00
2) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
d) Verso Imprese sottop. controllo di controllanti	0,00	0,00
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
d-bis) Verso altri	0,00	0,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
	-----	-----
TOTALE 2) Crediti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie	17.550,00	17.550,00
	=====	=====
	-----	-----
T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI	1.304.632,90	749.587,91
	=====	=====
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.305,52	11.225,73
151003 MATERIE DI CONSUMO	13.305,52	11.225,73
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavor.	0,00	0,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E I) Rimanenze	13.305,52	11.225,73
	=====	=====
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Verso clienti	161.314,62	199.732,92
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	161.314,62	199.732,92
162001 CREDITI PER FATTURE EMESSE	56.968,18	26.912,96
162010 CRED. FATT. DA EMETTERE (NO ANAG.)	105.263,16	173.823,64
162007 F.DO SVAL. CREDITI V/CLIENTI (ENTRO 12 MESI)	916,72-	1.003,68-
2) Verso imprese controllate	0,00	0,00
3) Verso imprese collegate	0,00	0,00
4) Verso controllanti	0,00	0,00
5) Verso Imprese sottop. a controllo controllanti	0,00	0,00
5-bis) Crediti tributari	6.631,09	51.276,69
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.631,09	51.276,69
170008 ERARIO C/RITENUTE SU C/C BANCARI	3.079,48	10,82
170028 ERARIO C/RITENUTE SUBITE DIVERSE	0,00	0,00
170001 IVA C/ACQUISTI	0,00	0,00
170002 IVA C/ACQUISTI INTRA	0,00	0,00
170004 ERARIO C/IVA	3.183,11	11.125,40
170006 ERARIO C/IVA DA COMPENSARE (ENTRO 12 MESI)	0,00	0,00
170045 CREDITO D'IMPOSTA L. 160/2019	0,00	40.140,47
170023 ERARIO C/ACCONTI IRAP	368,50	0,00
5-ter) Imposte anticipate	2.753,00	3.409,00
172001 ATT. PER IMPOSTE ANTICIPATE - IRES (ENTRO 12 MESI)	2.753,00	3.409,00
5-quater) Verso altri	15.965,36	53.479,49

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.965,36	53.479,49
174015 CREDITI DIVERSI (ENTRO 12 MESI)	1.100,00	2.363,20
174023 INAIL C/ACCONTI	0,00	0,00
174040 CREDITI V/STATO PER AGEVOLAZIONI	0,00	43.398,00
174008 ACCONTI A FORNITORI	3.120,00	4.687,94
174009 DEPOSITI CAUZIONALI (ENTRO 12 MESI)	3.000,00	3.000,00
174014 PARTITE ATTIVE DA LIQUIDARE	8.745,36	30,35
	-----	-----
T O T A L E II) Crediti	186.664,07	307.898,10
	=====	=====
III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.		
1) Partecipazione in imprese controllate	0,00	0,00
2) Partecipazione in imprese collegate	0,00	0,00
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0,00	0,00
3-bis) Partecip. impr. sottop. contr. controllanti	0,00	0,00
4) Altre partecipazioni	0,00	0,00
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00
6) Altri titoli	0,00	0,00
Attivita' finanziarie gestione accentrata tesorer.	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E III) Attivita' finanz.che non costit.immobil.	0,00	0,00
	=====	=====
IV) Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	623.336,87	1.041.731,20
181115 C.R. ANAUNIA C/ORD CONTO 1	36.755,12	0,00
181116 C.R. ANAUNIA C/ORD CONTO 2	575.322,69	1.039.215,20
181157 C.R. NOVELLA ALTA ANAUNIA C/ORD CONTO 1	8.743,06	0,00
181159 C.R. NOVELLA ALTA ANAUNIA C/ANT CONTO 1	0,00	0,00
181229 LIBRETTO C/DEPOSITO	2.516,00	2.516,00
2) Assegni	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	1.069,29
183001 CASSA EURO	0,00	0,00
183002 CASSA EURO 2	0,00	0,00
183003 CASSA VALORI / POS AVN	0,00	0,00
183010 CASSA CAMPI GOLF	0,00	1.069,29
183011 CASSA PREDAlA	0,00	0,00
183012 CASSA MONTE NOCK	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E IV) Disponibilita' liquide	623.336,87	1.042.800,49
	=====	=====
T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE	823.306,46	1.361.924,32
	=====	=====
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	0,00	0,00
191001 RATEI ATTIVI	0,00	0,00
Risconti attivi	8.808,64	6.008,99
192001 RISCONTI ATTIVI	8.808,64	6.008,99
	-----	-----
T O T A L E D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.808,64	6.008,99
	=====	=====
T O T A L E A T T I V O	2.136.748,00	2.117.521,22
	=====	=====
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	1.255.485,51	1.255.485,51
201001 AZIONI ORDINARIE	1.255.485,51	1.255.485,51
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	10.469,46	10.000,01
203002 RISERVA LEGALE	10.469,46	10.000,01
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI - Altre riserve, distintamente indicate	207.296,07	207.296,07
Riserva straordinaria	126.346,07	207.296,07
204001 RISERVA STRAORDINARIA	126.346,07	207.296,07
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0,00	0,00
Varie altre riserve	80.950,00	0,00
204020 ALTRE RISERVE	80.950,00	0,00
VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
205002 UTILE DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	2.607,15	469,45
205002 UTILE DELL'ESERCIZIO	2.607,15	469,45
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	1.475.858,19	1.473.251,04
	=====	=====
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) Per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0,00	0,00
4) Altri	11.500,00	11.500,00
213011 FONDO RISCHI PER CAUSE IN CORSO	11.500,00	11.500,00
	-----	-----
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	11.500,00	11.500,00
	=====	=====
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.093,07	7.529,46
216001 FONDO TFR	3.093,07	7.529,46
D) DEBITI		
1) Obbligazioni	0,00	0,00
2) Obbligazioni convertibili	0,00	0,00
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4) Debiti verso banche	235.539,01	318.306,53
a) Entro 12 mesi	63.649,66	77.551,96
226004 MUTUI IPOTECARI (ENTRO 12 MESI)	63.649,66	58.780,39
181115 C.R. ANAUNIA C/ORD CONTO 1	0,00	1.150,51
181157 C.R. NOVELLA ALTA ANAUNIA C/ORD CONTO 1	0,00	4.105,55
181159 C.R. NOVELLA ALTA ANAUNIA C/ANT CONTO 1	0,00	0,00
181187 UNICREDIT BANCA C/ORD CONTO 1	0,00	13.515,51
226008 BANCHE C/SOVVENZIONI CONTO 2 (ENTRO 12 MESI)	0,00	0,00
226002 BANCHE C/ANTICIPI SU CREDITI (DA PERSONALIZZARE)	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	171.889,35	240.754,57
225030 MUTUO 305117267	3.994,47	7.184,98
225032 MUTUO 000077542	36.727,45	62.593,51
225033 MUTUO 265331602	10.437,91	17.716,54
225034 MUTUO 81294	120.729,52	153.259,54
5) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
6) Acconti	0,00	0,00
a) Acconti entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Acconti oltre 12 mesi	0,00	0,00
7) Debiti verso fornitori	327.424,92	218.486,27
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	327.424,92	218.486,27
231001 DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI)	291.084,92	179.251,51
231004 DEB. FATT.DA RICEVERE (ENTRO 12 MESI-NO ANAGR.)	36.340,00	39.234,76
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0,00	0,00
8) Debiti rappr.da titoli di credito	0,00	0,00

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
9) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
10) Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
11) Debiti verso controllanti	0,00	0,00
a) Entro 12 mesi	0,00	0,00
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
11-bis) Debiti v/impr. sottop. contr. controllanti	0,00	0,00
Esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
12) Debiti tributari	5.780,29	2.474,25
a) Entro 12 mesi	5.780,29	2.474,25
241002 DEBITO PER IRAP A SALDO	444,00	734,00
245007 IVA C/VENDITE	0,00	0,00
245008 IVA C/CORRISPETTIVI	0,00	0,00
245002 RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	3.216,02	599,18
245003 RITENUTE IRPEF SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	2.120,27	1.141,07
b) Oltre 12 mesi	0,00	0,00
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	5.035,56	3.643,88
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	5.035,56	3.643,88
243001 DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI (ENTRO 12 MESI)	5.035,56	2.162,95
243002 DEBITI V/INPS PER LAV. AUTONOMI (ENTRO 12 MESI)	0,00	0,00
243004 DEBITI VERSO INAIL	0,00	1.480,93
243014 DEBITI V/INPS PER COLLABORATORI E AMMINISTRATORI	0,00	0,00
14) Altri debiti	29.791,56	29.237,52
a) Altri debiti entro 12 mesi	29.791,56	27.569,18
243009 DEBITI VERSO FONDI PENSIONE COMPLEMENTARE	654,61	245,06
245012 ERARIO C/IMPOSTE A CARICO DEI DIPENDENTI	0,00	0,00
245019 DEBITI PER EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	11.472,64	13.705,48
245026 DEBITI PER SALARI E STIPENDI	12.626,32	7.881,80
245028 DEBITI PER RATEI PERSONALE	2.729,53	2.144,90
245034 INTERESSI PASSIVI DA LIQUIDARE	53,41	1.336,89
245037 ASSEGNI EMESSI IN CIRCOLAZIONE	0,00	0,00
245042 CARTA DI CREDITO CONTO 1	0,00	0,00
245043 CARTA DI CREDITO CONTO 2	0,00	0,00
245062 DEBITI PER RITENUTA 1/5 O 1/10 STIPENDI	2.255,05	2.255,05
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0,00	1.668,34
244002 DEPOSITI CAUZIONALI CONTO 1 (OLTRE 12 MESI)	0,00	1.668,34
T O T A L E D) DEBITI	603.571,34	572.148,45
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	42.725,40	53.092,27
Ratei passivi	2.455,00	8.939,96
251001 RATEI PASSIVI	2.455,00	8.939,96
Risconti passivi	40.270,40	44.152,31
252002 RISCONTI PASSIVI A M/L TERMINE	40.270,40	44.152,31
T O T A L E P A S S I V O	2.136.748,00	2.117.521,22
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		
T O T A L E Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0,00	0,00
Sistema improprio impegni assunti in azienda		

C O N T I D' O R D I N E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
T O T A L E Sistema improprio impegni assunti in azienda	0,00	0,00
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni	0,00	0,00
Avalli	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00
Garanzie reali	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00
T O T A L E Sistema improprio rischi assunti dall'impresa	0,00	0,00
Altri conti d'ordine		
T O T A L E Altri conti d'ordine	0,00	0,00
T O T A L E CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	409.971,29	478.640,12
401001 VENDITE PROD. FINITI E MERCI ITALIA CON FATTURA	0,00	0,00
401019 RICAVI CAMPAGNA PROMOZIONALE	26.624,92	22.134,63
401020 RICAVI IMPIANTI INVERNO	257.706,37	315.048,70
401021 RICAVI NOLEGGIO SCI	16.359,00	34.702,03
401022 RICAVI IMPIANTI ESTATE	98.592,32	96.328,82
403001 PRESTAZIONI DI SERVIZI ITALIA	3.892,00	3.892,00
403004 LOCAZ. ATTIVE FABBR. STRUM. (ATT. CARATTERISTICA)	5.721,70	5.721,70
403007 LOCAZ. ATTIVE TERRENI (ATTIVITA' CARATTERISTICA)	200,00	200,00
403032 CORRISPETTIVI PROV. ASSICURAZIONI VARIE	874,98	612,24
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	249.983,62	234.950,77
Contributi in conto esercizio	213.578,01	170.623,64
408007 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	213.578,01	167.623,64
408040 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO NON IMPONIBILI	0,00	3.000,00
Altri	36.405,61	64.327,13
441005 PLUSV. NON RATEIZZABILI RELATIVE A BENI NON STRUM.	0,00	3.260,00
408018 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	10.035,10	8.436,15
408028 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE NON IMPONIBILI	0,00	2.178,42
408015 ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,98	12,31
408029 ALTRI RICAVI E PROVENTI NON IMPONIBILI	22.480,62	46.558,34
408041 CONTRIBUTI IN C/CAPITALE NON IMPONIBILI	0,00	2.880,88
408008 CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (QUOTA PARTE)	3.881,91	1.001,03
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	659.954,91	713.590,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	49.547,67-	60.672,14-
301003 MATERIE DI CONSUMO	19.185,23-	20.270,60-
302017 PEZZI DI RICAMBIO SU BENI DI TERZI	0,00	4.072,64-
302018 MATERIALI PER MANUT. BENI PROPRI	1.547,84-	6.423,96-
302007 MATERIALE DI CANCELLERIA	185,50-	39,00-
302008 MATERIALE PUBBLICITARIO E DI PROPAGANDA	4.126,61-	2.877,28-
302004 CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER AUTOVEICOLI	20.969,71-	23.033,08-
302021 SPESE PER BENI INF. A EURO 516,46	2.926,70-	2.433,15-
302011 INDUMENTI SPECIFICI DI LAVORO	486,20-	206,20-
302015 SPESE RELATIVE A MENSE PER I DIPENDENTI	0,00	1.196,35-

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
302022 ALTRI ACQUISTI NON DEDUCIBILI	119,88-	119,88-
7) Per servizi	278.959,78-	361.527,83-
303002 TRASPORTI APPALTATI A TERZI	18.781,82-	12.218,18-
304001 LAVORAZIONI ESTERNE	26.916,52-	35.043,04-
306043 ENERGIA ELETTRICA	87.855,93-	161.205,11-
306093 ACQUEDOTTO	7,47-	8,06-
304009 SPESE DI MANUTENZ. BENI PROPRI	33.226,15-	20.160,04-
304010 SPESE DI MANUTENZ. BENI DI TERZI	2.778,94-	21.058,45-
304011 CONTRATTI DI MANUTENZ. BENI PROPRI	1.128,00-	0,00
305037 SPESE MANUTENZ. AUTOVEICOLI PROPRI	126,80-	837,90-
306001 EMOLUMENTI AMMINISTRATORI (SOC. DI CAPITALI)	11.877,20-	12.000,00-
306006 COMPENSI ORGANO DI CONTR. E REVIS.	12.480,00-	12.480,00-
305010 SERVIZI DI PUBBLICITA' E PROPAGANDA	4.440,00-	4.947,20-
306026 SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	6.963,24-	682,34-
306027 SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	8.320,00-	8.320,00-
306028 SPESE PER CONSULENTI DEL LAVORO	4.687,28-	5.692,88-
305051 SPESE TELEFONINI COMMERCIALI DEDUC. 80%	664,79-	763,69-
306070 SPESE TELEFONICHE DEDUCIBILI 80%	1.567,74-	2.138,66-
306013 SPESE BANCARIE	4.341,56-	4.986,38-
305018 ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	3.877,99-	1.123,11-
305074 SPESE VARIE AUTOVEICOLI USO COMMERCIALE	0,00	91,20-
306024 ALTRE ASSICURAZIONI	24.862,15-	23.065,89-
305080 SPESE RAPPRESENT. 75% (VITTO, ALLOGGIO)	1.892,25-	141,94-
305083 RF SPESE RAPPRESENTANZA. DED. 75 %	133,01-	77,00-
306035 SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	90,00-	3.241,00-
304015 SERVIZI VARI INDUSTRIALI	0,00	4.854,30-
305024 SERVIZI VARI COMMERCIALI	3.123,82-	3.012,55-
305076 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI COMMERCIALI	686,39-	2.476,68-
306008 CONTRIBUTI INPS SU COLLABORATORI E AMMINISTRATORI	508,24-	1.129,20-
306033 SPESE PER PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONISTI	8.684,00-	6.549,00-
306034 VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI	706,00-	124,00-
306064 SERVIZI VARI GENERALI E AMMINISTRATIVI	8.232,49-	13.100,03-
8) Per godimento di beni di terzi	34.121,88-	23.602,28-
308001 LOCAZIONI IMMOBILI COMMERCIALI	22.423,74-	1.361,00-
308030 NOLEGGI INDUSTRIALI DEDUCIBILI	0,00	36,32-
308031 LOCAZIONE/CANONI CONC. TERRENI	8.179,96-	8.179,96-
309016 CORRISPETTIVI PER LICENZE SOFTWARE USO AMM./GEN.	200,00-	0,00
308014 NOLEGGI IMPIANTI E MACCHINARI USO COMM.	3.318,18-	14.025,00-
9) Per il personale	235.975,49-	240.952,60-
a) Salari e stipendi	175.272,20-	173.054,47-
309012 RIMBORSI KM. UTILIZZO AUTO DIPENDENTI USO AMM.	110,80-	383,85-
310006 SALARI E STIPENDI	175.161,40-	172.670,62-
b) Oneri sociali	54.755,20-	53.257,95-
311007 ONERI SOCIALI SU SALARI E STIPENDI	46.327,95-	48.848,70-
311010 CONTRIBUTI ENTE BILATERALE	2.310,32-	0,00
311001 CONTRIBUTI ASSIC. OBBLIGATORIE CONTRO INFORTUNI	6.116,93-	4.409,25-
c) Trattamento di fine rapporto	4.649,66-	10.994,77-
312003 ACC.TO AL FONDO TFR DIPENDENTI	2.961,40-	6.058,84-
312006 TFR CORRISPOSTO AD ALTRI DIPENDENTI	1.688,26-	4.935,93-
d) Trattamento di quiescenza e simili	1.298,43-	3.645,41-
313002 QUOTA TFR DESTINATA A FONDI DI PREVID. COMPLEM.	1.298,43-	3.645,41-
e) Altri costi	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	43.901,82-	1.003,68-
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.718,61-	0,00
315044 AMM.TO ALTRI ONERI PLURIENNALI	948,00-	0,00
315035 AMM.TO COSTI AMPL./AMM. ALTRI BENI DI TERZI	15.770,61-	0,00
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.270,17-	0,00
316001 AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	265,91-	0,00
316004 AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	1.398,10-	0,00

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
316009 AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	6.917,03-	0,00
316014 AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	9.666,21-	0,00
316016 AMM.TO MOBILI E ARREDI	448,37-	0,00
316017 AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRON./ELETTRONICHE	3.245,55-	0,00
316021 AMM.TO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	5.326,11-	0,00
316028 AMM.TO INDEDUCIBILE	2,89-	0,00
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	86,96	1.003,68-
318001 ACC.TI DED. AI FONDI DI SVALUTAZIONE CREDITI	811,00-	1.003,68-
318006 UTILIZZO FONDI DI SVALUTAZIONE DEI CREDITI	897,96	0,00
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	2.079,79	5.923,73
319001 RIM. INIZIALI MAT. PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	11.225,73-	5.302,00-
405032 RIM. FINALI MAT. PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	13.305,52	11.225,73
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	23.109,00-	22.699,77-
323001 TASSE PER BOLLATURA LIBRI	516,46-	309,87-
324006 VALORI BOLLATI	61,40-	34,00-
323020 IMU	2.101,00-	2.986,00-
323007 IMPOSTA DI REGISTRO	598,00-	0,00
324011 DIRITTO ESAZIONE ANNUALE C.C.I.A.A.	232,93-	218,87-
324012 PERDITE SU CREDITI DED SENZA LIMITAZIONI	897,96-	200,26-
324020 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	9.802,54-	4.533,62-
323010 TASSA RACCOLTA RIFIUTI	0,00	44,93-
323015 ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	417,10-	849,67-
323016 ALTRE IMPOSTE INDEDUCIBILI	1.200,00-	0,00
324002 OMAGGI PROD. TERZI INF. EURO 50,00	0,00	183,96-
324007 SPESE DEPOSITO E PUBBL. BILANCI	654,10-	0,00
324008 SPESE PER VERBALI ASSEMBLEARI	0,00	3.441,44-
324009 ARROTONDAMENTI PASSIVI	8,74-	12,60-
324010 SANZIONI, AMMENZE, MULTE, OBLAZIONI E MANCE	26,18-	712,74-
324024 QUOTE ASSOCIATIVE	2.240,00-	1.000,00-
324033 SOPRAVV. PASSIVE ORD. NON DEDUCIBILI	4.352,59-	8.171,81-
	-----	-----
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	663.535,85-	704.534,57-
	=====	=====
	-----	-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.580,94-	9.056,32
	=====	=====
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	11.844,18	41,60
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0,00	0,00
d) Proventi diversi dai precedenti	11.844,18	41,60
da imprese controllate	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00
da controllanti	0,00	0,00
da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 22/23	ESER. 21/22
Altri	11.844,18	41,60
419006 INTERESSI DA DEPOSITI BANCARI	11.844,18	41,60
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.556,09-	7.066,47-
- verso imprese controllate	0,00	0,00
- verso imprese collegate	0,00	0,00
- verso imprese controllanti	0,00	0,00
- verso imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
Altri	4.556,09-	7.066,47-
331002 INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BANCHE	618,00-	1.761,45-
331031 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	2.633,64-	3.483,98-
331012 INTERESSI PASSIVI DI MORA	10,44-	77,03-
331017 COMMISSIONE DI MESSA A DISPOSIZIONE FONDI	1.294,01-	1.744,01-
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.288,09	7.024,87-
D) RETTIFICHE VALORE ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nel'attivo circ.(non part.)	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'att.circol. (non part.)	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita'finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	3.707,15	2.031,45
20) Imposte sul reddito dell'es., corr./ant./diff.	1.100,00-	1.562,00-
Imposte correnti	444,00-	734,00-
361002 IRAP	444,00-	734,00-
Imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
Imposte differite e anticipate	656,00-	828,00-
362009 UTILIZZO ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE - IRES	656,00-	828,00-
Proventi (oneri) adesione consolidato/trasparenza	0,00	0,00
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.607,15	469,45
205002 UTILE DELL'ESERCIZIO	2.607,15	469,45



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/10/2023

ALTIPIANI VAL DI NON SPA

Loc. Campi Golf, 26 - **Cavareno** 38011 (TN) - tel. 0471.632159 - cell. 346.7932369

www.joyvaldinonalps.it

segreteria@joyvaldinonalps.it - amministrazione@joyvaldinonalps.it

Capitale sociale € 1.255.485,51.- i.v.

P. IVA, C.F. e nr. iscrizione al Registro Imprese di Trento 01447270222



Agli azionisti della società
ALTIPIANI VAL DI NON S.p.A.

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE
AGLI AZIONISTI sul BILANCIO al 31.10.2023**

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39"
- nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., della Società ALTIPIANI VAL DI NON S.p.A., costituito dallo Stato patrimoniale al 31 ottobre 2023, dal Conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa. Il Bilancio riporta un utile di euro +2.607 (era di +469,00 nell'anno precedente) ed un patrimonio netto di euro +1.475.858,00 (di era di euro +1.473.251,00).

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 ottobre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.



Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

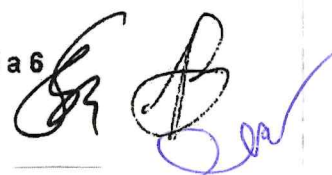
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono



derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità



in funzionamento; si rinvia sul punto a quanto espresso *infra* al punto "Continuità aziendale"

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Continuità aziendale

Con riferimento a tale aspetto, riporta quanto espresso dagli amministratori in Nota integrativa: *"Va inoltre evidenziato come la continuità sia garantita dall'impegno assunto dai Comuni Soci per l'erogazione del contributo compensativo così come previsto dal comma 1bis dell'art. 23 della Legge Provinciale 21 aprile 1987 n. 7 alla Legge Provinciale e richiamato nell'art. 10 dello Statuto."*

Il Collegio condivide quanto espresso dagli amministratori stante il necessario supporto del contributo compensativo per il mantenimento gli equilibri economico-finanziari della Società.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello



statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Per la seconda volta, dopo quella dell'esercizio precedente, gli amministratori hanno esercitato la facoltà di deroga *ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità)* e successive proroghe (e segnatamente l'art. 1 co. 5-*quinquiesdecies* della l. 25 febbraio 2022, n. 15 che ha convertito il d.l. 30 dicembre 2021, n. 228) che consente di non stanziare, in forma totale o parziale degli ammortamenti di competenza. Come riportato ed argomentato in nota integrativa (pag. 11 e 21), in caso di stanziamento degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali vi sarebbe stata una perdita di esercizio di euro 41.382; il patrimonio netto, sarebbe comunque rimasto ampiamente positivo e pari ad euro 1.344.390.



I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Trento, 12 febbraio 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Borgetti


Dott. Gilberto Borzaga


Dott. Mara Davi
