

SOCIETA' SPORTIVA DIL. GOLF CLUB DEL CERVINO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIRCONVALLAZIONE 18 - 11028 VALTOURNENCHE AO
Codice Fiscale	01082040070
Numero Rea	AO 66091
P.I.	01082040070
Capitale Sociale Euro	300000.00 i.v.
Forma giuridica	Società in accomandita per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	931190
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	239.553	250.714
Ammortamenti	3.471	3.471
Totale immobilizzazioni immateriali	236.082	247.243
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	207.934	199.934
Ammortamenti	177.478	162.353
Totale immobilizzazioni materiali	30.456	37.581
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni (B)	267.138	285.424
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.189	2.615
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.387	48.883
Totale crediti	19.387	48.883
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	12	730
Totale attivo circolante (C)	21.588	52.228
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.812	1.513
Totale attivo	290.538	339.165
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
IV - Riserva legale	18	18
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(55.312)	(38.125)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(39.624)	(17.187)
Utile (perdita) residua	(39.624)	(17.187)
Totale patrimonio netto	205.081	244.704
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.228	79.326
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.229	15.135
Totale debiti	85.457	94.461
Totale passivo	290.538	339.165

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	226.957	305.552
Totale altri ricavi e proventi	226.957	305.552
Totale valore della produzione	226.957	305.552
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.142	7.833
7) per servizi	89.674	110.875
8) per godimento di beni di terzi	58.677	66.160
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	38.653	42.572
b) oneri sociali	23.102	27.152
Totale costi per il personale	61.755	69.724
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.287	40.686
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.161	11.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.126	29.525
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.287	40.686
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	427	513
14) oneri diversi di gestione	19.927	23.432
Totale costi della produzione	263.889	319.223
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(36.932)	(13.671)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	5	5
Totale proventi da partecipazioni	5	5
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	48
Totale proventi diversi dai precedenti	14	48
Totale altri proventi finanziari	14	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.712	3.476
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.712	3.476
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.693)	(3.423)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	149
Totale proventi	1	149
21) oneri		
altri	-	242
Totale oneri	-	242
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(93)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(39.624)	(17.187)

23) Utile (perdita) dell'esercizio

(39.624)

(17.187)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Oggetto e scopo

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2015 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Si ricorda che il presente bilancio evidenzia un risultato d'esercizio negativo complessivo pari a Euro -39.624. Tale risultato è imputabile per Euro -16.784 all'attività istituzionale e per Euro - 22.840 all'attività commerciale. La separazione tra attività commerciale e istituzionale, per quanto riguarda i ricavi, è stata determinata secondo imputazione, mentre per i costi essa è avvenuta a consuntivo determinando i costi commerciali nel seguente modo: costi commerciali = costi totali X proventi commerciali / proventi totali.

Settore attività

La vostra società, come ben sapete, opera in ambito sportivo dilettantistico con particolare riguardo alla pratica del gioco del golf. La società, senza fini di lucro, nel corso dell'esercizio, si è dedicata in particolar modo alla promozione dell'attività sportiva, anche attraverso l'organizzazione di manifestazioni, di interesse nazionale ed internazionale.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio la cui menzione sia significativa nel presente documento.

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, 2 comma, C.c. .

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed

il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423,4 comma, C. c..

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Non si rilevano effetti significativi derivanti dalle variazioni dei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene, comunque non superiore a cinque anni. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, nel rispetto di quanto stabilito al punto 5), dell'art. 2426 c.c.. L'iscrizione di detti costi è avvenuta per le seguenti ragioni: Si tratta di costi inerenti l'ampliamento del campo da golf alle attuali 18 buche. L'utilità di detti costi si protrae per più esercizi ed essi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo.

- i costi di Pubblicità aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo, nel rispetto di quanto stabilito al punto 5), dell'art. 2426 c.c.. L'iscrizione di detti costi è avvenuta per le seguenti ragioni: si tratta di costi relativi a investimenti pubblicitari la cui ricaduta è attesa su più stagioni golfistiche. L'utilità di detti costi si protrae per più esercizi ed essi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo.

Si sottolinea che non sono presenti a bilancio:

- i costi per diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere;
- i costi per licenze e concessioni;
- i marchi e diritti simili.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società nel capitale di altre imprese. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 236.082.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	326.967	4.200	331.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(79.724)	(4.200)	(83.924)
Valore di bilancio	247.243	-	247.243
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(11.161)	-	(11.161)
Totale variazioni	(11.161)	-	(11.161)
Valore di fine esercizio			
Costo	326.967	4.200	331.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(90.885)	(4.200)	(95.084)
Valore di bilancio	236.082	-	236.082

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali (OIC n. 9) approccio semplificato

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 30.456.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.500	181.484	15.951	199.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375	150.975	11.003	162.353
Valore di bilancio	2.125	30.509	4.947	37.581
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.000	-	8.000

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	250	13.675	1.201	15.126
Totale variazioni	(250)	(5.675)	(1.201)	(7.126)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.500	189.484	15.951	207.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	625	164.650	12.204	177.479
Valore di bilancio	1.875	24.834	3.747	30.456

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali (OIC n. 9) approccio semplificato

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 600.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, 1 comma, n. 2, C.c. si riporta di seguito l'analisi degli strumenti finanziari iscritti a bilancio, rappresentati una quota del valore di 600 euro per l'ingresso nel capitale sociale della "Banca di Credito Cooperativo Valdostana". Tale partecipazione, rappresenta un investimento durevole volto all'ottenimento di condizioni bancarie più favorevoli concesse esclusivamente ai soci.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	600

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Totale	600

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2015, sono pari a euro 2.189.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.615	(426)	2.189
Totale rimanenze	2.615	(426)	2.189

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2015, sono pari a euro 19.387.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.837	(25.337)	2.500	2.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.902	2.523	8.425	8.425
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.144	(6.682)	8.462	8.462
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.883	(29.496)	19.387	19.387

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si segnala che la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c. non è significativa :

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

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative, relativamente alla voce Crediti.

Variazione nei cambi valutari

Ai sensi del punto 6-bis dell'art. 2427 C.c., successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività in valuta.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che la società non ha mai effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2015, sono pari a euro 12.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	149	(149)	-
Denaro e altri valori in cassa	582	(570)	12
Totale disponibilità liquide	730	(719)	12

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2015, sono pari a euro 1.812.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	1.513	300	1.813
Totale ratei e risconti attivi	1.513	300	1.812

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si riporta di seguito l'informazione complessiva sulle altre voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	2.615	(426)	2.189	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	48.883	(29.496)	19.387	19.387
Disponibilità liquide	730	(718)	12	
Ratei e risconti attivi	1.513	299	1.812	

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti a bilancio.

T.F.R.

Non è presente alcuno stanziamento relativamente al Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante. Di seguito si forniscono le movimentazioni delle voci del Patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c. .

Si rileva che alla data della chiusura del bilancio al 31/12/2015 la società presenta perdite totali pari a Euro 94.936 di cui del presente esercizio per Euro 39.624: tali perdite hanno assottigliato il patrimonio netto portandolo a Euro 205.081 e tale situazione porta la società all'avvicinarsi al limite del terzo del Capitale. L'organo amministrativo precisa che per l'esercizio successivo si prevedono degli eventi migliorativi: da un lato è stata intrapresa una politica di riduzione dei costi e dall'altra il Consiglio si sta attivando per aumentare le tariffe tramite opportuni interventi. Il Consiglio ricorda inoltre che nell'esercizio di chiusura del bilancio si è potuto usufruire dell'aiuto dei contributi ricevuti dal Comune di Valtournenche. L'attuale amministrazione comunale ha comunque comunicato l'intenzione di sostenere la nostra società, con l'erogazione di contributi a partire dall'esercizio in corso.

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., non si evidenzia la composizione della voce "Altre riserve" in quanto di importo non apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	300.000	-	-		300.000
Riserva legale	18	-	-		18
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	1		(1)
Totale altre riserve	(2)	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(38.125)	(17.187)	-		(55.312)
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.187)	-	17.187	(39.624)	(39.624)
Totale patrimonio netto	244.704	(17.187)	17.188	(39.624)	205.081

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il

criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.000	B
Riserva legale	18	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	A, B, C
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(55.312)	A, B, C
Totale	244.705	

Legenda:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	429	2.800	3.229	-	3.229
Debiti verso banche	23.768	(9.676)	14.092	14.092	-
Debiti verso fornitori	60.143	(2.498)	57.645	57.645	-
Debiti tributari	1.077	(570)	507	507	-
Altri debiti	9.044	940	9.984	9.984	-
Totale debiti	94.461	(9.004)	85.457	82.228	3.229

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si sottolinea che nel corso del 2015 la società ha chiuso un mutuo chirografario triennale ed ha rimborsato un finanziamento.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c. non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso dell'esercizio si è assistito all'incremento di tali debiti verso l'Associazione Sportiva Dilettantistica Golf del Cervino per euro 2.800,00.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Per quanto concerne le informazioni inerenti la moratoria concessa alle PMI dalla Legge n. 102/2009 e successivi accordi ed integrazioni, la società dichiara di non aver aderito alla moratoria.

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap di copertura su mutui a tasso variabile.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si riporta di seguito l'informazione complessiva sulle voci del Passivo di Stato Patrimoniale:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	94.461	(9.004)	85.457	82.228	3.229

Nota Integrativa Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Non sono presenti imposte sul reddito dell'esercizio.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
altri ricavi e proventi				
altri	305.552	226.957	-78.595	-25,72
Totale altri ricavi e proventi	305.552	226.957	-78.595	-25,72
Totale valore della produzione	305.552	226.957	-78.595	-25,72

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività, in quanto non significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.833	7.142	-691	-8,82
per servizi	110.875	89.674	-21.201	-19,12
per godimento di beni di terzi	66.160	58.677	-7.483	-11,31
per il personale	69.724	61.755	-7.969	-11,43
ammortamenti e svalutazioni	40.686	26.287	-14.399	-35,39
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	513	427	-86	-16,76
oneri diversi di gestione	23.432	19.927	-3.505	-14,96
Totale costi della produzione	319.223	263.889	-55.334	-17,33

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.
La ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debito non è significativa.

Proventi e oneri straordinari

L'informativa riguardante i Proventi ed Oneri Straordinari di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. viene omessa in quanto non significativa.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

La nostra società non ha predisposto la redazione del Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Viene di seguito evidenziata l'informativa sulle altre informazioni presenti in Nota Integrativa.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2435-bis, 5 comma, C.c., viene omessa l'informazione relativa al numero medio dei dipendenti.

Compensi amministratori e sindaci

Durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Valore
Compensi a sindaci	10.028
Totale compensi a amministratori e sindaci	10.028

L'informativa è volta ad incrementare la trasparenza ed è utile al fine di valutare la congruità di tali emolumenti.

Compensi revisore legale o società di revisione

Relativamente ai Costi per servizi non risultano compensi spettanti all'organo di revisione legale dei conti, in quanto per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo ed i compensi relativi sono stati riepilogati nella tabella al punto precedente.

Titoli emessi dalla società

Sul punto 18 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4) del C.c., non esistono nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che nè azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 o comunque tali operazioni non sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Nota Integrativa parte finale

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente copertura della perdita d'esercizio:

- rinvio all'esercizio successivo dell'intera perdita per euro 39.624,00.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VALTOURNENCHE, il 30/03/2016

Per l'organo amministrativo