

Reg. Imp. 01800190991
Rea 436693 di GENOVA

S.STEFANO D'AVETO SERVIZI S.R.L.
Codice fiscale 01800190991
Partita iva 01800190991

Sede in PIAZZA DEL POPOLO, 6 16049 SANTO STEFANO D'AVETO(GE)
Capitale sociale Euro 20.000 di cui Euro 20.000 versati

Nota integrativa al 31/12/2013

DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE

La Società ha stipulato con il Comune di Santo Stefano due convenzioni:

una per la gestione degli impianti di risalita del Monte Bue e una per la gestione del rifugio del Prato della Cipolla a cui si aggiunge il rifugio sel monte Bue - lavori "in fieri". la durata degli affidamenti in concessione, per entrambe le convenzioni, è di nove anni a decorrere dal 26/12/2008.

CRITERI DI FORMAZIONE DI BILANCIO

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non sono state adottate deroghe (Rif. art. 2423-bis, secondo comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali impianto e ampliamento

sono iscritti in considerazione della loro utilità pluriennale, l'ammortamento è calcolato in 5 periodi.

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti. Si tratta, infatti, dei lavori effettuati sia al Rifugio di Prato della Cipolla che a quelli Del Monte Bue che alle piste per lo Sci. L'ammortamento è stato previsto in dieci anni a decorrere dall'esercizio 2008 e rispecchia fedelmente la durata della concessione.

Si è ritenuto opportuno capitalizzare il costo del personale dipendente - fino al 2012 - pari a € 44.750,00 nella voce "Piste in Concessione" in quanto determinati periodi dell'anno il personale dipendente della Società veniva occupato nella manutenzione degli impianti.

La società ha ricevuto contributi in conto esercizio nel rispetto della convenzione con il Comune per l'affido in concessione degli impianti di risalita, delle piste e dei Rifugi. Dal 2013 si è in parte aperto per brevi periodi e solo per ristoro "veloce" il Rifugio sul Monte Bue. Tali contributi, di competenza, sono stati imputati, alla voce A5) altri ricavi e proventi del conto economico. Per gli anni precedenti si è iscritto una quota nei risconti passivi da rinviare per competenza agli esercizi futuri.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- attrezzature: dal 10 al 33 %

- altri beni: dal 12 al 30 %

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate..

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il - metodo LIFO (a scatti annuali);

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Generalmente il t.f.r. viene liquidato nell'anno.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei biglietti e per i pasti serviti sono riconosciuti al momento della effettuazione della prestazione.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Impianto ed ampliamento	5.491	388	5.103
Concessioni, licenze, marchi	313.640	313.860 ₍₂₂₀₎	
Altre Immobilizzazioni Immateriali	(166.530)	(129.418)	(37.112)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	152.601	184.830	(32.229)

Immobilizzazioni immateriali
vedi note precedenti

Variazioni intervenute nelle rimanenze di magazzino

Categoria rimanenze	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Prodotti finiti e merci	5.590	5.590 ₋	
TOTALE RIMANENZE	5.590	5.590	-

RIMANENZE

Per quanto ai criteri di valutazione si rinvia alla prima parte della presente Nota Integrativa.

la sostanziale uguaglianza rispetto all'esercizio precedente è essenzialmente dovuta ai soliti approvvigionamenti di fine anno, dove il loro utilizzo dipende dall'apertura dei rifugi.

Variazioni intervenute nei crediti

Categorie di crediti	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Crediti verso clienti	18.214	18.214	-
Crediti tributari	2.843	17.327	(14.484)
Crediti verso altri	137.938	108.188	29.750
TOTALE CREDITI	158.995	143.729	15.266

Classificazione dei crediti in base alla loro scadenza

Categorie di crediti	Entro 12 mesi	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Crediti verso clienti	18.214	-	-
Crediti tributari	2.843	- ₋	
Crediti verso altri	6.344	131.594	-

Distinzione dei crediti per area geografica

Italia	18.214	-	-	-	-
--------	--------	---	---	---	---

CREDITI VERSO I CLIENTI.

I crediti verso i clienti esigibili entro l'esercizio sono relativi a crediti derivanti da operazioni di propaganda e pubblicità.

I suddetti crediti, che non presentano degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono tutti recuperabili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Nei crediti figura la somma di 125.000,00 in relazione agli accordi con la proprietà per

l'anno 2013 e per il passato dei quali ancora € 20.000,00 sono da riscuotere.

Sono crediti che verranno riscossi, tutti, entro l'anno successivo.

Variazioni intervenute nella consistenza delle disponibilità liquide

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Depositi bancari e postali	-	-	-
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	8.869	2.187	6.682
TOTALE LIQUIDITA'	8.869	2.187	6.682

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Classificazione e variazione delle voci del patrimonio netto

	C	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Capitale sociale		20.000	20.000	-
Riserve:				
2. da rivalutazione:				
3. legale		4.000	234	3.766
4. per azioni proprie		-	-	-
5. statutarie		-	-	-
6. Altre:				
-altre		6.657	4.444	2.213
Utili (perdite) a nuovo		-	-	-
Utili (perdite) esercizio		1.441	5.979	(4.538)
TOTALE PATRIMONIO NETTO		32.098	30.657	1.441

Classificazione delle riserve e dei fondi

1 Riserve che concorrono a formare il reddito imponibile della società se distribuite indipendentemente dal periodo di formazione (riv. 72/83 e 576/75)	-
2 Riserve che non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci se distribuite indipendentemente dal periodo di formazione	-
3 Riserve che concorrono a formare il reddito imponibile della società se distribuite indipendentemente dal periodo di formazione (aum. gratuito cap. soc.)	-

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Si è provveduto ad adeguare il fondo riserva legale al 20% del capitale sociale.

Distinta patrimonio netto

Natura/descrizione	importo	Uti	Disponibile	Utilizzo 3 esercizi precedenti	
				per perdite	altro
Capitale	20.000	B	20.000	-	-
Riserva sovrapp. Azioni	-	ABC	-	-	-
Riserva rivalutazioni	-	AB	-	-	-
Riserva legale	4.000	B	4.000	-	-
Riserva azioni proprie	-		-	-	-
Riserve statutarie	-	AB	-	-	-
Altre riserve	6.657	ABC	6.657	-	-
Utili / perdite a nuovo	-	ABC	-	-	-
Totale disponibile	30.657	Distribuibile	-	Residuo	30.657

Movimenti patrimonio netto art. 2427 comma 7 Bis

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile esercizio precedente
Valori al 01/01/2012	20.000	234	4.444	4.552
+ incrementi	-	-	-	-
- decrementi	-	-	-	-
- utilizzi per attribuzione dividendi			-	-

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile esercizio precedente
Valori al 01/01/2013	20.000	234	4.444	5.979
+ incrementi	-	3.766	2.213	
- decrementi	-	-	-5.979	
- utilizzi per attribuzione dividendi			-	-

Si è proceduto ad accantonare, a riserva legale, l'utile d'esercizio degli anni precedenti fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale.

Tipologia azioni / quote

	Numero	Valore nom.
Quote	1	20.000,00
Azioni ordinarie	-	0,00
Azioni a voto limitato	-0,00	
Azioni godimento	-	0,00
Azioni senza diritto di voto	-	0,00
Azioni privilegiate	-	0,00
Azioni prestazioni accessorie	-	0,00
Azioni prestazioni lavoro	-	0,00

Altre Azioni	-	0,00
--------------	---	------

Il capitale è di € 20.000,00 rappresentato da una quota riferita alla proprietà: Comune di Santo Stefano D'Aveto.

Accantonamenti ed utilizzi del fondo trattamento fine rapporto L.D.

	Al 31/12/2012	Accantonamenti	Utilizzi	Al 31/12/2013
Fondo T.F.R.	8.967	1.169	9.208	928

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO DIPENDENTE

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2013 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Variazioni intervenute nella consistenza dei debiti

Categorie di Debito	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Debiti verso banche	19.304	21.103	(1.799)
Debiti verso fornitori	148.494	155.140	(6.646)
Debiti tributari	32.583	28.985	3.598
Debiti verso istituti di previdenza	3.033	19.328	(16.295)
Altri debiti	44.004	3.365	40.639
TOTALE DEBITI	247.418	227.921	19.497

Classificazione dei debiti in base alla loro scadenza

Categorie di Debito	Entro 12 mesi	Da 1 a 5 anni	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	19.304	-	-
Debiti verso fornitori	43.619	104.875	-
Debiti tributari	29.395	3.188	-
Debiti verso istituti di previdenza	3.033	-	-
Altri debiti	40.642	3.362	-
Italia	148.494	-	-
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti verso fornitori			
Titoli di credito emessi			
Altri debiti			

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

DEBITI

Di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Debiti verso le banche

I debiti verso le banche sono così costituiti:

- Banca UBI - Banco San Giorgio € 19.303,79

I debiti verso le banche sono stabili nel complesso a causa del peggioramento della situazione finanziaria dovuta principalmente al rallentamento degli incassi da crediti vs. Comune che nell'ultimo esercizio sono stati ridotti rispetto alle aspettative contrattuali stabilite.

Debiti tributari

La composizione della voce è la seguente:

Il debito per imposte sul reddito dell'esercizio è esposto al netto di acconti: IRAP di Euro 8.251,00 ires di euro 5.242,00 al 31 dicembre 2013; la somma comprende anche imposte sui lavoratori dipendenti per euro 5.825,16 (5.642,24 + 182,92); e i debiti pregressi per le imposte dirette anni precedenti, nonché debiti per ritenute professionisti € 516,22

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti dei salari e stipendi di dicembre per € 533,51

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

- Debito verso i dipendenti per salari e stipendi di dicembre.
- cartolarizzazione avvisi bonari

Variazioni intervenute nelle voci del valore della produzione

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Vendite di merci	288.633	231.039	57.594
Var. rimanenze prodotti	5.590	(233)5.823	
Contributi in c/esercizio	115.000	173.884	(58.884)
Altri ricavi e proventi	76.153	26.354	49.799
VALORE DELLA PRODUZIONE	485.376	431.044	54.332

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono composti dalle voci riportate nel prospetto che precede.

Il decremento dei ricavi registrato per cessioni di beni e servizi rispetto all'esercizio precedente è da attribuirsi:

a) alla congiunturale compressione dei consumi che si sta verificando a livello mondiale soprattutto per i consumi afferenti spese non prettamente essenziali,

b) all'aspetto climatico: i servizi ricetizi e di trasporto che vengono offerti risentono notevolmente del clima meteorologico. L'impianto di risalita e di conseguenza i rifugi vengono aperti solo se il tempo lo permette e nei week-end prestabiliti; se nel periodo che sono aperti il tempo non permette la risalita e il ristoro l'impianto non viene aperto. Così che costi di gestione elevati non trovano riscontro in ricavi non sufficienti a coprire le risorse messe in campo.

Di seguito si fornisce la ripartizione dei ricavi per area geografica

-Italia

Per le voci contributi vedi sopra.

Variazioni intervenute nei proventi finanziari

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-	-	-

Variazioni intervenute negli oneri finanziari

	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
Altri oneri finanziari	937	1.061	(124)
TOTALE ONERI FINANZIARI	937	1.061	(124)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

per l'esiguità dell'importo si dichiara soltanto essere afferente interessi passivi bancari e di mora.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

	Val. Rate	Onere fin	Valori teorici di bilancio		
Descrizione leasing	Non scad.	Esercizio	Isr. imm.	Amm.ti	rett/ripr
natixis	3.885	388	-	-	-

Altre informazioni

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Il sottoscritto Meraviglia Roberto legale rappresentante della società consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione attesta ai sensi dell'art 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

f.to Roberto Meraviglia

copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.