

AZIENDA SPECIALE DOSSENA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CHIESA 6 24010 DOSSENA (BG)
Codice Fiscale	04472700162
Numero Rea	BG 466202
P.I.	04472700162
Capitale Sociale Euro	30000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di prenotazione e altre attività di assistenza turistica non svolte dalle agenzie di viaggio nca (79.90.19)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

31-12-2021

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	4.076
II - Immobilizzazioni materiali	148
Totale immobilizzazioni (B)	4.224
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.123
imposte anticipate	8.114
Totale crediti	10.237
IV - Disponibilità liquide	5.437
Totale attivo circolante (C)	15.674
D) Ratei e risconti	9.403
Totale attivo	29.301
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	30.000
VI - Altre riserve	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.167)
Totale patrimonio netto	12.833
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	599
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	15.869
Totale debiti	15.869
Totale passivo	29.301

Conto economico

31-12-2021

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	8.000
altri	561
Totale altri ricavi e proventi	8.561
Totale valore della produzione	8.561
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124
7) per servizi	21.113
8) per godimento di beni di terzi	55
9) per il personale	
a) salari e stipendi	5.746
b) oneri sociali	3.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.201
c) trattamento di fine rapporto	705
e) altri costi	496
Totale costi per il personale	10.118
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.379
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.379
14) oneri diversi di gestione	1.053
Totale costi della produzione	33.842
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(25.281)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(25.281)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte differite e anticipate	(8.114)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(8.114)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.167)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio del presente esercizio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile e dei principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi per licenze software sono ammortizzati in 5 esercizi.
- Gli altri costi ad utilità pluriennale sono ammortizzati in 5 esercizi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Macchinari, apparecchi e attr. varie 15%

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attive passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

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.

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano dalla perdita fiscale dell'esercizio e dal differimento dell'ammortamento fiscale delle immobilizzazioni immateriali, è pari a Euro 8.114 ed è iscritta in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza di loro recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo previste dall'art. 2435-bis c.c. o utili per una migliore comprensione dell'informativa di bilancio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.440	163	5.603
Ammortamento dell'esercizio	1.364	15	1.379
Totale variazioni	4.076	148	4.224
Valore di fine esercizio			
Costo	5.440	163	5.603
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.364	15	1.379
Valore di bilancio	4.076	148	4.224

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è relativo all'acquisto di software Microsoft Access 2019 e a spese sostenute per realizzazione loghi, brand e gadget e per lo sviluppo del portale web.

L'incremento del fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è determinato dall'accantonamento delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è relativo all'acquisto di cespiti appartenenti alle seguenti categorie:

- macchinari, apparecchi e attr. varie Euro 163

L'incremento del fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali è relativo all'accantonamento delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
10.237		10.237

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.122	2.122	2.122
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.114	8.114	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1	1	1
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.237	10.237	2.123

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
5.437		5.437

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.871	4.871
Denaro e altri valori in cassa	566	566
Totale disponibilità liquide	5.437	5.437

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
9.403		9.403

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.403	9.403
Totale ratei e risconti attivi	9.403	9.403

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo previste dall'art. 2435-bis c.c.

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
12.833		12.833

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	30.000		30.000
Altre riserve			
Varie altre riserve	-		0
Totale altre riserve	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(17.167)	(17.167)
Totale patrimonio netto	30.000	(17.167)	12.833

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non risulta iscritta in bilancio alcuna riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, nella quale vengono ricomprese le variazioni di della componente efficace *fair value* degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
599		599

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	599
Totale variazioni	599
Valore di fine esercizio	599

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
15.869		15.869

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.046	7.046	7.046
Debiti tributari	1.587	1.587	1.587
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.838	1.838	1.838
Altri debiti	5.398	5.398	5.398
Totale debiti	15.869	15.869	15.869

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	15.869	15.869

La società non presenta debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali; non esistono, inoltre, debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi così come disposto dall'art. 2425-bis c.c.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Eventuali ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
8.561		8.561

Descrizione	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni		
Variazioni rimanenze prodotti		
Variazioni lavori in corso su ordinazione		
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
Altri ricavi e proventi	8.561	8.561
Totale	8.561	8.561

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
33.842		33.842

Descrizione	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	124	124
Servizi	21.113	21.113
Godimento di beni di terzi	55	55
Salari e stipendi	5.746	5.746
Oneri sociali	3.171	3.171
Trattamento di fine rapporto	705	705
Trattamento quiescenza e simili		
Altri costi del personale	496	496
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.364	1.364
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15	15
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
Svalutazioni crediti attivo circolante		
Variazione rimanenze materie prime		
Accantonamento per rischi		
Altri accantonamenti		

Descrizione	31/12/2021		Variazioni
Oneri diversi di gestione	1.053		1.053
Totale	33.842		33.842

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

Non si rilevano, a bilancio, componenti reddituali di incidenza eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
(8.114)		(8.114)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(8.114)		(8.114)
IRES	(8.114)		(8.114)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(8.114)		(8.114)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale è il seguente:

Organico	31/12/2021		Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1		1
Operai			
Altri			
Totale	1		1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato la corresponsione di compensi all'amministratore e non ha corrisposto anticipazioni né vanta crediti di alcun tipo nei confronti dello stesso. Nel corso dell'anno 2021, pertanto, non sono stati erogati compensi all'amministratore.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n.9 c.c., segnaliamo che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Preso atto delle disposizioni di cui all'articolo 2427, primo comma, numero 22-bis del Codice civile, che individuano quali "parti correlate" i soggetti definiti come tali dal principio contabile internazionale IAS 24 paragrafo 9 e impongono l'obbligo di precisare l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativamente alle operazioni realizzate con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato, si dichiara che, nel corso dell'esercizio 2021, non sono state poste in essere, direttamente e/o indirettamente, operazioni non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si dichiara, ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c., che non esistono accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater c.c., si illustrano di seguito i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non recepiti nei valori di bilancio. Sulla base delle informazioni attualmente

disponibili, nonostante il perdurare degli impatti negativi della pandemia da covid-19 a cui si aggiungono le conseguenze del conflitto in Ucraina, non si rilevano rischi per la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 sexies c.c. si informa che la società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis comma 1 n. 1 del c.c. si informa che non sono stati acquisiti dalla società strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4) c. 2 art. 2428 c.c. si comunica che la società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 8.000.

Si tratta di contributi a fondo perduto ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla perdita d'esercizio, il Presidente del Consiglio di Amministrazione propone all'assemblea il ricorso alle disposizioni temporanee in materia di riduzione di capitale di cui all'art. 6 DL 23/2020, così come modificato in sede di conversione del DL 228/2021 conv. L. 15/2022, sulla base delle quali è possibile sospendere gli obblighi previsti dal codice civile in caso di perdite eccedenti il terzo del capitale sociale, entro o oltre il minimo legale, congelando le perdite fino al termine dell'approvazione del bilancio 2026.

Altre informazioni

Si ritiene di aver fornito tutte le informazioni previste dalle disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435-bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Dossena, 31 marzo 2022 **IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

(Sig. Mastropietro Guido)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Dott. Tiraboschi Gianantonio, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"