

# MONTE POIETO SRL A SOCIO UNICO

**Codice fiscale 00244820163 – Partita iva 00244820163**

**Località Monte Poieto - 24020 AVIATICO BG**

**Numero R.E.A. 83584**

**Registro Imprese di Bergamo n. 00244820163**

**Capitale Sociale Euro 94.252,08 i.v.**

## Nota integrativa abbreviata al bilancio chiuso il 31/12/2013

Signori soci,

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute regolarmente ed è stato redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il risultato economico dell'attività dell'esercizio 2013 evidenzia un utile netto pari ad **Euro 4.711=**

### Attività svolte

La società è proprietaria di un complesso immobiliare nel comune di Aviatico, costituito da edifici adibiti ad uso rifugio di montagna e impianti di risalita.

### Criteri di formazione

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

La valutazione delle poste iscritte in bilancio, corrispondenti alle scritture contabili, è stata effettuata nella prospettiva di continuità aziendale ed in base alla normativa civilistica vigente, interpretata ed integrata dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

I criteri di valutazione adottati, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., non sono mutati rispetto a quelli applicati nei precedenti esercizi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di cui al comma 4 dell'art. 2423 c.c.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art. 2423 ter c.2 c.c.)

I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati quelli di seguito esposti.

### **Immobilizzazioni**

#### ***Materiali***

Il valore dell'immobilizzazione materiale è iscritto al costo ed è rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento. L'ammortamento è calcolato in considerazione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica del cespite, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

### **Crediti**

I crediti sono stati valutati ed iscritti al presumibile valore di realizzo, tenuto conto dei rischi specifici e generici di inesigibilità.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale. Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

### **Debiti**

Sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

### **Ricavi e Costi**

I ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Eventuali variazioni, conseguenti a modifiche delle imposte e/o delle aliquote, vengono rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entrano in vigore e risultano effettivamente applicabili.

## **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **B.I – Immobilizzazioni immateriali**

Il saldo al 31/12/2013 è pari ad Euro 91.729 e si riferisce interamente a migliorie su beni di terzi.

#### **B.II – Immobilizzazioni materiali**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>31/12/2013</b>
Terreni e piste	136.519
Immobili	76.741
Automezzi	53.951
<i>Fondo ammortamento</i>	<i>3.395</i>

Impianti di risalita	1.960.614
<i>Fondo ammortamento</i>	292.343
Impianti	100
<i>Fondo ammortamento</i>	26
Mobili	30.874
<i>Fondo ammortamento</i>	1.679
Macchinari	1.750
<i>Fondo ammortamento</i>	1.166
Attrezzature	1.700
<i>Fondo ammortamento</i>	892
Macchine uff.elettroniche	5.582
<i>Fondo ammortamento</i>	5.582
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.962.748</b>

### C. – ATTIVO CIRCOLANTE

#### C.II – Crediti

I crediti ammontano ad Euro 39.418. Come nell'esercizio precedente, il valore complessivo dei crediti è interamente costituito da crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

CREDITI	31/12/2013	31/12/2012
Erario c/IVA	5.487	4.511
Erario c/ritenute acconto subite	7.503	7.502
Erario c/acconto IRES	4.546	6.229
Crediti verso clienti	9.660	7.240
Crediti diversi	0	6.458
Ratei attivi	2.000	2.001
Risconti attivi	10.222	10.386
<b>Totale CREDITI Esig. entro l'anno</b>	<b>39.418</b>	<b>44.327</b>

#### C.IV – Disponibilità liquide

Ammontano ad Euro 1.377 e sono così costituite:

- saldo cassa al 31/12/2013 per Euro 1.377.

## PASSIVO

### A. – PATRIMONIO NETTO

Il riepilogo della situazione dei conti del Patrimonio Netto è il seguente:

Codice Bilancio	A I	A IV	A VI	A VII	A VIII	A IX
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva statutaria	Fin.c/futuro aumento capitale	Perdite esercizi precedenti	Utile/perdita dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	94.252	0	0	161.958	0	-61.609
Destinazione del risultato d'esercizio						
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0	-61.609	0	61.609
Altre variazioni			0	40.000	0	
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0		-61.609
Alla chiusura dell'esercizio precedente	94.252	0	0	140.349	0	-30.873
Destinazione del risultato d'esercizio						
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0	-30.873	0	30.873
Altre variazioni			0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0		-30.873
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>94.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109.476</b>	<b>0</b>	<b>4.711</b>

Nel corso dell'esercizio, in seguito alla delibera dell'Assemblea ordinaria di approvazione del bilancio al 31.12.2012, si è provveduto a coprire la perdita d'esercizio e quelle precedenti con l'utilizzo di parte dei finanziamenti c/futuro aumento di capitale.

#### D. – DEBITI

A fine anno ammontano a Euro 1.886.833 e sono costituiti da:

- debiti esigibili entro l'esercizio per Euro 184.825;
- debiti esigibili oltre l'esercizio per Euro 1.702.008;

<b>DEBITI</b>		
<b>DEBITI ESIG. ENTRO L'ESERC.</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Fatture da ricevere	4.928	5.406
Fornitori	1.029	10.358
Debiti per imposte	531	948
Ritenute lavoro autonomo	641	0

Anticipi da clienti		0
Debiti v/banche	24.437	35.472
Risconti passivi	152.596	160.609
Ratei passivi	596	674
Debiti diversi	67	451
<b>Totale Debiti Esig. Entro l'esercizio</b>	<b>184.825</b>	<b>213.918</b>
<b>DEBITI ESIG. OLTRE L'ESERC.</b>		
Finanziamenti bancari	1.273.322	1.299.317
Mutui passivi	246.986	254.848
Finanziamenti soci	181.700	181.700
<b>Totale Debiti Esigibili Oltre l'esercizio</b>	<b>1.702.008</b>	<b>1.735.865</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.886.833</b>	<b>1.949.783</b>

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

**A. – VALORE DELLA PRODUZIONE: Euro 149.557**

Il valore complessivo della produzione è di Euro 149.557 e risulta così costituito:

- rimborsi spese per Euro 12.543;
- altri ricavi per Euro 60.128;
- contributi c/impianti per Euro 6.885;
- contributi comunali per Euro 70.000;
- abbuoni per euro 1.

**B. – COSTI DELLA PRODUZIONE: Euro 109.274**

Il valore complessivo del costo della produzione è di Euro 109.274 e risulta così composto:

### B.7 – PER SERVIZI

L'importo totale ammonta ad Euro 47.879 e comprende:

SERVIZI	31/12/2013	31/12/2012
Spese di manutenzione ded. 100%	1.735	1.500
Oneri bancari	944	2.566
Acqua ed energia elettrica	16.853	15.366
Ristoranti	643	2.951
Compensi a terzi	7.191	9.031
Compensi a professionisti	10.415	1.664
Spese telefoniche	2.047	0
Assicurazioni	2.800	3.853
Altri costi	1	154
Spese di pubblicità	5.250	798

<b>Totale</b>	<b>47.879</b>	<b>37.883</b>
---------------	---------------	---------------

**B.10 – AMMORTAMENTI**

Il saldo al 31/12/2013 ammonta ad Euro 53.330 ed è quasi interamente costituito dall'ammortamento del nuovo impianto di risalita.

**B.14 – ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Ammontano complessivamente ad Euro 8.065.

**C. – PROVENTI E ONERI FINANZIARI Euro -35.029****C.17 – Interessi (pass.) e proventi finanziari**

L'ammontare complessivo degli interessi passivi e degli oneri finanziari è di Euro 35.029 e comprende:

<b>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>d 3 – Proventi finanziari diversi dai precedenti da altri soggetti</b>		
Interessi attivi di c/c	98	6
<b>Tot. Proventi finanz. Diversi dai precedenti</b>		
Interessi passivi bancari	1.450	2.093
Interessi passivi su mutui	4.854	7.709
Altri interessi passivi	10.462	13.701
Interessi passivi su finanziamento	18.361	32.389
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>35.128</b>	<b>55.892</b>
<b>Totale</b>	<b>35.029</b>	<b>55.886</b>

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	-29.485	6.214

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
- IRES	0	440
- IRAP	1.503	948
- IMPOSTE	1.503	1.388

IRAP : l'importo ammonta ad Euro 1.503 ed è calcolato sull'imponibile di Euro 38.532 all'aliquota del 3,9% .

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI.**

Ai sensi delle informazioni richieste al punto 6 dell'art.2427 c.c. si precisa che nello stato Patrimoniale non sono iscritti crediti di durata residua superiore a 5 anni e che i debiti di tale durata sono indicati nelle relative voci

**AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI**

L'organo amministrativo nel corso dell'anno 2013 non ha percepito compensi.

**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. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Con riferimento al D.LGS nr. 196/03 con cui il legislatore ha emanato il codice in materia di protezione dei dati personali ed alle misure minime di sicurezza in esso contenute, si segnala che la società sta provvedendo ad adeguarsi a quanto previsto dalla normativa entro i termini prescritti dalla stessa.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinarlo a Riserva Legale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Aviatico, 12 marzo 2014

L'Amministratore Unico  
(Dentella Anselmo Stefano)

La sottoscritta Dott.ssa Mazzoleni Elena iscritta al n 1030/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato Xbrl contenete lo stato patrimoniale e il conto economico, e la nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 7 pagine numerate da 1 a 7 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.