

S.G.S.ST.T/S VERMIGLIO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA PRADA 31 38029 VERMIGLIO (TN)
Codice Fiscale	01582980221
Numero Rea	TN 162518
P.I.	01582980221
Capitale Sociale Euro	17.850 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VERMIGLIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	17.838	22.743
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	17.838	22.743
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.761	1.674
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.413	47.337
Totale crediti	57.413	47.337
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.600	4.600
IV - Disponibilità liquide	75.228	90.898
Totale attivo circolante (C)	139.002	144.509
D) Ratei e risconti	2.315	2.299
Totale attivo	159.155	169.551
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.850	17.850
IV - Riserva legale	2.266	1.669
VI - Altre riserve	28.704	17.370
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.866	11.932
Totale patrimonio netto	63.686	48.821
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.727	17.331
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.742	103.399
Totale debiti	76.742	103.399
E) Ratei e risconti	-	0
Totale passivo	159.155	169.551

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	211.334	224.728
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.053	19.860
Totale altri ricavi e proventi	20.053	19.860
Totale valore della produzione	231.387	244.588
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.324	5.720
7) per servizi	124.161	143.211
8) per godimento di beni di terzi	2.739	2.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.130	45.622
b) oneri sociali	16.358	15.163
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.538	3.349
c) trattamento di fine rapporto	3.538	3.349
Totale costi per il personale	71.026	64.134
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.693	6.663
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.693	6.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.693	6.663
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(87)	(135)
14) oneri diversi di gestione	2.196	5.436
Totale costi della produzione	211.052	227.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.335	17.059
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22	17
Totale proventi diversi dai precedenti	22	17
Totale altri proventi finanziari	22	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	197	165
Totale interessi e altri oneri finanziari	197	165
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(175)	(148)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.160	16.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.294	4.979
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.294	4.979
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.866	11.932

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - è redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile, e dei principi contabili nazionali; esso rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	159.155	169.551
Ricavi	8.800.000	211.334	224.728
Dipendenti	50	2,35	2,44

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

Attività svolta e risultati conseguiti

La società, partecipata al 100% dal Comune di Vermiglio, è stata costituita in data 07.11.1997 sulla spinta dell'Amministrazione Comunale di Vermiglio onde assicurare efficienza gestionale per ciò che riguarda l'impiantistica comunale costituita da impianti, strutture e complessi edilizi vari, oltre che per garantire le iniziative di giusta valorizzazione dei beni storico-culturali presenti sul territorio e rappresentati dai Forti della Prima Guerra Mondiale, così come dalle altre opere e realizzazioni agli stessi asservite. Ai fini della valorizzazione di tali beni è stata assegnata alla società S.G.S. Vermiglio srl anche l'attività di informativa sul territorio a fini turistici delegando alla stessa le attività connesse mediante gestione di un apposito ufficio.

Con delibera nr.6 di data 4 aprile 2018 il Consiglio Comunale di Vermiglio ha approvato la bozza del nuovo statuto sociale, redatto recependo gli adeguamenti richiesti dalla normativa sulle società partecipate dagli enti pubblici, in primis la nomina di un Amministratore Unico in luogo del Consiglio di Amministrazione. In data 16 maggio 2018, con verbale dell'Assemblea dei Soci a rogito Notaio Andrea Cimino in Trento, l'Assemblea ha approvato la modifica e l'adeguamento del nuovo statuto sociale.

La società costituisce lo strumento di sistema del Comune di Vermiglio e ad essa è affidata l'erogazione di servizi pubblici di interesse generale, di servizi a domanda individuale ed in genere l'erogazione di servizi/forniture/lavori negli impianti e nelle strutture comunali identificate nel "Contratto di servizio per la regolamentazione dell'affidamento in house del segmento del servizio per la gestione di strutture comunali", redatto in data 28.02.2018 e accompagnato dalla "Carta dei servizi", parte integrante ed allegata del menzionato contratto. Con delibera nr.7 di data 4 aprile 2018 il Consiglio Comunale di Vermiglio ha approvato il "Contratto di servizio" e la "Carta dei servizi" che regolano i rapporti tra l'Amministrazione Comunale e S.G.S. Vermiglio srl.

Le strutture affidate in gestione congiuntamente ai relativi servizi sono il "Punto informativo sito in Vermiglio c/o Polo Culturale", il "Museo della Guerra di Vermiglio c/o Polo Culturale", il "Forte Strino" sito lungo la strada statale che da Vermiglio porta al Passo del Tonale, il "Centro Fondo sito in Vermiglio, loc. Laghetti" con annesso impianto di innevamento al servizio delle piste, il "Parco neve La Bruscadela" sito in Loc.Laghetti, l'area informativa e sosta Camper "Paradiso" sita in località Passo del Tonale e il "Mulino di Cortina" sito nella frazione di Cortina.

In data 26 aprile 2019 il Socio Unico ha nominato quale Revisore unico della società la dott.ssa Panizza Elisa il cui mandato avrà durata triennale e si concluderà con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2021.

L'analisi dei singoli settori evidenzia, come nei passati esercizi e come è fisiologico che sia per la natura della società, che la stessa non è in grado di autofinanziarsi con le sole entrate derivanti dall'erogazione

dei servizi turistici ma necessita del corrispettivo erogato dal Comune di Vermiglio per le corrispondenti prestazioni di servizio ed azioni sviluppate sul territorio, aventi soprattutto natura di carattere sociale e promozionale e volte a favorire una sempre più ampia fruibilità delle strutture pubbliche.

Alla data di redazione del presente bilancio l'intero territorio nazionale si trova a dover fronteggiare l'emergenza sanitaria legata alla pandemia da COVID-19, coronavirus molto contagioso che dal mese di gennaio 2020 ha cominciato a diffondersi rapidamente a partire dalla Cina per poi propagarsi in Europa e in gran parte dei Paesi del mondo. Per cercare di prevenire e contrastare il diffondersi dell'epidemia, a partire dalla fine del mese di febbraio, il governo nazionale ha imposto misure anti contagio via via sempre più stringenti a partire dal distanziamento sociale tra le persone, dal divieto di assembramenti e da una campagna massiccia di comunicazione volta a raccomandare maggiori misure igieniche ed attenzione ai propri comportamenti sociali. Con l'aggravarsi della situazione ed il forte incremento dei contagi, durante la prima settimana di marzo l'intero territorio nazionale è stato proclamato "zona rossa", sono state limitate le possibilità di spostamento delle persone dalle proprie abitazioni ed a decorrere dal 12 marzo 2020, con apposito DPCM del 11 marzo 2020, gran parte delle attività produttive, commerciali, sportive e culturali, fatta eccezione per quelle ritenute essenziali, sono state sospese. A livello locale il Comune di Vermiglio, assieme ad altri quattro comuni trentini, a causa dell'elevato tasso di contagio riscontrato soprattutto per la vicinanza alla regione Lombardia - focolaio italiano della pandemia- è stato attenzionato e sottoposto ad ulteriori misure restrittive.

La Società S.G.S. Vermiglio srl, in attuazione dei provvedimenti di cui sopra, ha dovuto sospendere tutte le proprie attività ed alla data di redazione del presente bilancio, non è ancora dato sapere quando le stesse potranno riprendere, seppur in misura ridotta e con l'adozione di stringenti protocolli di sicurezza e di misure e dispositivi anti contagio ai quali la Società dovrà necessariamente adeguarsi.

Nel corso di queste ultime settimane, visti i segnali positivi del miglioramento della situazione sanitaria e la riduzione dei contagi, si stanno susseguendo decreti ministeriali ed ordinanze provinciali volte a permettere la riapertura di alcune attività produttive legate alle attività essenziali o comunque a basso rischio e l'allentamento di alcune misure restrittive. Non rientrano tra queste attività quelle svolte dalla Società.

Accanto ad un'emergenza sanitaria di tale portata ve ne è un'altra non meno dirimpente ossia l'emergenza economica. La mancanza di introiti dell'ultimo mese di stagione invernale, la sospensione dell'attività per un periodo di tempo così lungo, le incertezze sui tempi della ripresa e la presumibile drastica riduzione di presenze turistiche per la stagione estiva alle porte, impongono un'analisi attenta e prudente sulla previsione di bilancio per l'anno 2020 da presentare al Socio Ente Pubblico.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nessuna deroga alle disposizioni del Codice Civile è stata applicata ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del presente bilancio non sono stati modificati i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati rispetto all'esercizio precedente. Come stabilito dall'art.2423-bis del Codice Civile ed ai sensi dell'OIC 29 eventuali deroghe verrebbero motivate in nota integrativa.

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Nessun errore rilevante, eventualmente commesso in esercizi precedenti, è stato corretto e contabilizzato nel presente esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art.2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Le voci dell'esercizio corrente e quelle dell'esercizio precedente sono perfettamente comparabili, non si rende quindi necessario segnalare e commentare alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio risultano interamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione di seguito espressa sottoforma di aliquota di ammortamento:

CATEGORIA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA AMMORTAMENTO
Costruzioni leggere	10%
Impianti di allarme	30%
Macchinari e attrezzature	15%
Mobili e Arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Registratore di cassa	20%

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato, applicando il costo medio d'acquisto.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile. I crediti con durata residua superiore ai 12 mesi sono indicati separatamente.

Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono relative alla partecipazione, con una quota di Euro 4.600 pari al 5,57% del capitale sociale, nella società "Supernordicskipass s.c.a.r.l." con sede in Rovereto (TN), via Zeni nr.8.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19). I debiti con durata residua superiore ai 12 mesi sono indicati separatamente.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di

competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altre informazioni

Altre informazioni

Nessuna ulteriore informazione da illustrare.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	250	81.980	-	82.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250	59.237		59.487
Valore di bilancio	0	22.743	0	22.743
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.788	-	1.788
Ammortamento dell'esercizio	-	6.693		6.693
Totale variazioni	-	(4.905)	-	(4.905)
Valore di fine esercizio				
Costo	250	83.769	-	84.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250	65.931		66.181
Valore di bilancio	0	17.838	0	17.838

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.674	87	1.761
Totale rimanenze	1.674	87	1.761

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.969	14.817	56.786	56.786
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.249	(3.823)	426	426
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.119	(918)	201	201
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.337	10.076	57.413	57.413

Si evidenzia in particolare che tra i "Crediti verso clienti" è iscritto un credito commerciale, esigibile entro l'esercizio successivo, vantato nei confronti del Socio Comune di Vermiglio ed ammontante ad Euro 29.763.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	86.515	(17.436)	69.079
Denaro e altri valori in cassa	4.383	1.766	6.149
Totale disponibilità liquide	90.898	(15.670)	75.228

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.299	16	2.315
Totale ratei e risconti attivi	2.299	16	2.315

Oneri finanziari capitalizzati

In conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili ad alcuna voce dell'attivo avente utilità pluriennale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	17.850	-	-	-		17.850
Riserva legale	1.669	597	-	-		2.266
Altre riserve						
Varie altre riserve	17.370	-	11.335	1		28.704
Totale altre riserve	17.370	-	11.335	1		28.704
Utile (perdita) dell'esercizio	11.932	(11.932)	-	-	14.866	14.866
Totale patrimonio netto	48.821	(11.335)	11.335	1	14.866	63.686

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI	28.704
Totale	28.704

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.331
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.958
Utilizzo nell'esercizio	562
Altre variazioni	0
Totale variazioni	1.396
Valore di fine esercizio	18.727

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	56.073	(21.559)	34.514	34.514
Debiti verso controllanti	35.000	(7.000)	28.000	28.000
Debiti tributari	2.744	1.623	4.367	4.367
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.249	504	1.753	1.753

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	8.333	(225)	8.108	8.108
Totale debiti	103.399	(26.657)	76.742	76.742

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	76.742	76.742

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico rappresenta il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce informazioni sulle operazioni di gestione, specificando i componenti positivi e negativi che concorrono a formare il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2019. Tali componenti sono stati iscritti a bilancio nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	211.334	224.728	(13.394)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	20.053	19.860	193
Totali	231.387	244.588	(13.201)

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.324	5.720	(1.396)
7) per servizi	124.161	143.211	(19.050)
8) per godimento di beni di terzi	2.739	2.500	239
9.a) salari e stipendi	51.130	45.622	5.508
9.b) oneri sociali	16.358	15.163	1.195
9.c) trattamento di fine rapporto	3.538	3.349	189
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.693	6.663	30
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(87)	(135)	48
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.196	5.436	(3.240)
Totali	211.052	227.529	(16.477)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	22	17	5
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	197	165	32
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(175)	(148)	(27)

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati ricavi e/o costi di entità od incidenza eccezionale.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	4.940	4.199	741
IRAP	354	780	(426)
Totali	5.294	4.979	315

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è stato riportato nella parte iniziale della presente nota integrativa.

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

La società non ha deliberato compensi, anticipazioni né concesso crediti all'organo amministrativo. La società non ha inoltre assunto impegni per conto dell'organo amministrativo. La società non prevede la presenza del collegio sindacale o sindaco unico.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non ha deliberato compensi a favore del revisore legale dei conti di competenza dell'esercizio chiuso al 31.12.2019.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non è stato costituito dalla società nessun patrimonio e nessun finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la società ha posto in essere operazioni con parti correlate in particolare con l'ente controllante Comune di Vermiglio il quale esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento. In particolare la società S.G.S Vermiglio srl riceve annualmente dal Comune di Vermiglio un contributo a titolo di corrispettivo per lo svolgimento dei servizi di attività di gestione, incremento e promozione delle attività sportive, culturali, turistiche e ricreative svolte sul territorio comunale, come da convenzione siglata con l'ente stesso. L'importo iscritto a bilancio per competenza relativo all'anno 2019 ammonta ad Euro 118.690,

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi fuori dallo stato patrimoniale tali da renderne significativi i rischi e i benefici da essi derivanti per la valutazione complessiva della situazione patrimoniale, economica e finanziari della società.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Come evidenziato nella parte iniziale della presente nota integrativa l'unico fatto di rilievo avvenuto successivamente alla data di chiusura del presente bilancio è la situazione emergenziale da COVID-19, sanitaria in primis ed economica di conseguenza.

Tale situazione non va comunque ad impattare sui valori di Conto Economico e Stato Patrimoniale del presente bilancio in quanto di competenza eventualmente dell'esercizio 2020.

Come per la maggior parte delle attività economiche il prolungato periodo di chiusura a causa dell'epidemia si rifletterà sulla contrazione dei ricavi dell'esercizio 2020 (e del conseguente utile d'esercizio), non compensata con una riduzione proporzionale dei costi (considerata la presenza di una buona parte di costi "fissi"), che inciderà anche sulla liquidità disponibile in tale periodo. A tal proposito la Società non ha ritenuto di dover attivare, per il momento, le misure previste a livello nazionale (Decreto Liquidità) e provinciale (Protocollo Fondo Ripresa Trentino) in tema di accesso agevolato al credito bancario per far fronte a necessità di cassa anche e soprattutto per la particolare natura di soggetto "in house" dell'Ente Pubblico.

In questo periodo sono state adottate le misure previste dai decreti governativi in tema di incentivo alla promozione della fruizione da parte dei lavoratori dipendenti di periodi di ferie e di trattamenti di cassa integrazione salariale in deroga. Verranno prese in considerazione qualora necessarie altre misure previste da appositi Provvedimenti emanati dal Legislatore quali, ad esempio, il differimento di versamenti tributari e contributivi. Al fine del contenimento del contagio la Società si sta dotando dei dispositivi di protezione individuale da fornire ai propri operatori al riavvio delle attività, sono in corso le riorganizzazioni degli spazi di accesso alle strutture al fine di garantire le distanze interpersonali, verranno studiati nuovi sistemi di prenotazione e accessi contingentati su varie fasce orarie, il tutto nel massimo rispetto dei protocolli di sicurezza in corso di emanazione per le specifiche attività.

Le attività esercitate dalla Società sono strettamente legate e dipendenti dalle presenze turistiche sul territorio. Per la stagione estiva alle porte e per l'avvio della prossima stagione invernale si prevede una forte contrazione della domanda per le prevedibili difficoltà di spostamento delle persone, non solo dal punto di vista economico ma anche e soprattutto a causa delle paure legate alle necessarie misure di distanziamento sociale e dispositivi di protezione individuale da utilizzare per prevenire il contagio di un virus che, dicono gli esperti, rimarrà in circolazione ancora per parecchi mesi. Per i motivi sopra esposti i centri di costo che subiranno una maggiore contrazione di fatturato, stimata nell'ordine del 50-70%, sono il Museo della Guerra, il Forte Strino e l'Area informazioni e sosta del Passo Tonale nonché tutta la parte di attività legata all'organizzazione di eventi e manifestazioni che verrà pressoché azzerata.

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

La società non ha sottoscritto nessuno strumento finanziario derivato.

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

Appartenenza ad un gruppo

La società è controllata e soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio Unico Comune di Vermiglio, con sede in Vermiglio, Piazza Giovanni XXIII n.1, codice fiscale e partita iva 00343510228. Ai sensi dell'art.2497-bis comma 4 del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono pubblici e consultabili sul sito internet dell'ente all'indirizzo www.comune.vermiglio.tn.it. Non viene riportato alcun dato di bilancio della controllante Comune di Vermiglio, in considerazione della natura pubblica di tale soggetto.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Tale informazione è fornita ai sensi dei punti 3 e 4 dell'art.2428 del Codice Civile.

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

In riferimento all'art. 1, comma 125-bis, Legge n. 124/2017 si segnala che, seguendo il criterio di "cassa", la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, superiori a 10.000 euro, che vengono dettagliati nella seguente tabella.

PROG.	SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	CAUSALE
1	COMUNE DI VERMIGLIO	Euro 119.857	CONTRIBUTO A TITOLO DI CORRISPETTIVO PER EROGAZIONE SERVIZI COME DA CONTRATTO DI SERVIZIO

La società ha ricevuto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, aiuti di Stato e aiuti a titolo di de minimis di cui all'art. 52, Legge n. 234/2012 oggetto di obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato e sono indicati nella sezione trasparenza a cui si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare il risultato d'esercizio conseguito come segue:

UTILE D'ESERCIZIO	Euro 14.866
RISERVA LEGALE	Euro 743
DESTINAZIONE AD ALTRE RISERVE DI UTILI	Euro 14.123

Nota integrativa, parte finale

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. Si invita pertanto l'assemblea ad approvare il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2019 così come presentato, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come proposto dall'organo amministrativo.

L'Amministratore Unico

Daldoss Lorenzo

