

# CAMPITELLO MATESE S.C.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-10-2018

Dati anagrafici	
Sede in	86100 CAMPOBASSO (CB) SEDE DELLA LIQUIDAZIONE ALLA VIA CONTE VERDE, 37
Codice Fiscale	00993310705
Numero Rea	CB 105997
P.I.	00993310705
Capitale Sociale Euro	2876985.30 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

# Stato patrimoniale

	31-10-2018	31-10-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	7.211.353	7.211.353
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	7.212.853	7.212.853
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.153	8.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.653.540	1.593.261
Totale crediti	1.666.693	1.601.674
IV - Disponibilità liquide	252.743	92.887
Totale attivo circolante (C)	1.919.436	1.694.561
Totale attivo	9.132.289	8.907.414
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.876.985	2.876.985
VI - Altre riserve	219.298 <sup>(1)</sup>	219.298
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.102.558)	(4.117.147)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.900	14.588
Totale patrimonio netto	(945.375)	(1.006.276)
B) Fondi per rischi e oneri	103.000	89.000
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.190.900	1.296.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.033.985	3.035.119
Totale debiti	4.224.885	4.331.594
E) Ratei e risconti	5.749.779	5.493.096
Totale passivo	9.132.289	8.907.414

(1)

Altre riserve	31/10/2018	31/10/2017
Versamenti in conto capitale	219.297	219.297
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

 REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
 Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
 Doc. Principale - Copia Documento

## Conto economico

	31-10-2018	31-10-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	125.881	79.191
Totale altri ricavi e proventi	125.881	79.191
Totale valore della produzione	125.881	79.191
B) Costi della produzione		
7) per servizi	20.361	38.517
12) accantonamenti per rischi	14.000	-
14) oneri diversi di gestione	8.028	14.410
Totale costi della produzione	42.389	52.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.492	26.264
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.052	10.131
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.052	10.131
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.050)	(10.130)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.442	16.134
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.448	1.546
imposte relative a esercizi precedenti	3.094	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.542	1.546
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.900	14.588

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
 Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
 Doc. Principale - Copia Documento

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-10-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 60.900.

### **Informazioni generali**

La società "Campitello Matese S.c.p.a." in liquidazione, ha sede in Campobasso, alla Via Conte Verde n.37, presso lo Studio d'Abate - Persichillo e risulta iscritta presso il Registro delle Imprese tenuto dalla Camera di Commercio di Campobasso al n.00993310705 e presso il Repertorio Economico Amministrativo (R.E.A.) tenuto dalla medesima C.C. I.A.A. al n.105997.

Il codice fiscale, avente anche funzione di partita IVA, ha il numero 00993310705.

Attuale Liquidatore della società è il dott. Carmine Franco d'Abate

### **Attività svolte**

La società consortile, già avente per oggetto sociale la promozione di attività economiche e commerciali nel settore del turismo, dei servizi terziari, dell'impiantistica sportiva, della distribuzione e degli scambi, nel comune di San Massimo (CB), località Campitello Matese e più in generale, nell'ambito del territorio montano e pedemontano del Matese, a far data dal 11 settembre 2009, per deliberazione assunta dall'assemblea straordinaria, si è sciolta e non svolge più alcuna attività.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale lo stesso è corredato dalla Relazione del Liquidatore ex art.2490, comma 2, codice civile.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/10/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della liquidazione 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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Si rappresenta che la società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti ed i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

## Criteri di valutazione applicati

In particolare, i criteri di valutazione sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### **Materiali**

Sono iscritte al presumibile valore di realizzo che si stima potrà essere conseguito in un periodo di tempo ragionevolmente breve.

Sino al 31 agosto 2016, detto valore si è ritenuto coincidente con il costo di acquisto, rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

A decorrere dal 1 settembre 2016 e sino a tutto il 31 ottobre 2020 la società, a seguito della stipula di un nuovo contratto, ha continuato a locare l'unica azienda posseduta, esercente l'attività di gestione degli impianti di risalita e dell'impianto di innevamento programmato della stazione sciistica di Campitello Matese.

Posto che, diversamente da quanto convenuto con i contratti precedenti, l'affittuaria ha garantito, accollandosi le spese di ordinaria e straordinaria manutenzione, l'efficienza di tutti gli impianti locati, non si è derogato alla previsione contenuta nell'articolo 2561, secondo comma, codice civile, richiamato dal successivo articolo 2562 in materia di affitto d'azienda.

Pertanto, le quote di ammortamento di tutti i beni costituenti l'azienda data in affitto, essendo deducibili nella determinazione del reddito dell'affittuaria, non sono state né calcolate e né imputate a conto economico.

#### **Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da crediti iscritti al loro valore nominale che si ritiene coincidere con quello di realizzo

#### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

#### **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.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Si è ritenuto di stanziare nello specifico "Fondo per spese ed oneri futuri di liquidazione", l'ammontare dei costi e degli oneri che, ragionevolmente, verranno sostenuti nei futuri esercizi per pervenire alla conclusione delle operazioni di liquidazione. Inoltre, è stato costituito un "Fondo rischi per vertenze legali in corso" sopravvenute nel corso dell'esercizio, per tenere debitamente conto degli oneri potenziali che potrebbero derivare alla società laddove i contenziosi in essere, dovessero concludersi con esito negativo.

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

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	14.048.958	1.500	14.050.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.837.605		6.837.605
Valore di bilancio	7.211.353	1.500	7.212.853
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	14.048.959	1.500	14.050.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.837.606		6.837.606
Valore di bilancio	7.211.353	1.500	7.212.853

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
7.211.353	7.211.353	

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	47.645	13.935.738	65.575	14.048.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.938	6.725.151	65.517	6.837.605
Valore di bilancio	707	7.210.587	58	7.211.353
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	47.645	13.935.738	65.575	14.048.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.938	6.725.151	65.517	6.837.606
Valore di bilancio	707	7.210.587	58	7.211.353

#### **Contributi in conto impianti**

La società, sin da epoca precedente la data di scioglimento e messa in liquidazione, ha ricevuto contributi pubblici in conto impianti, per la cui contabilizzazione è stato adottato il metodo indiretto.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
1.500	1.500	

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce dei crediti di natura finanziaria è riferita alla costituzione di depositi cauzionali per l'allacciamento di utenze

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.500	1.500	1.500
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>

Non si sono verificate variazioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/10/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/10/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	1.500						1.500
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>						<b>1.500</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/10/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	1.500	1.500
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

## Attivo circolante

## Rimanenze

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
1.666.693	1.601.674	65.019

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.414.829	60.000	1.474.829	-	1.474.829
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.413	4.740	13.153	13.153	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	178.432	279	178.711	-	178.711
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.601.674</b>	<b>65.019</b>	<b>1.666.693</b>	<b>13.153</b>	<b>1.653.540</b>

La voce "Crediti verso clienti" è esposta al presumibile valore di realizzo, ossia al valore nominale rettificato per eventuali perdite di realizzo.

La voce relativa ai "Crediti tributari" entro 12 mesi, indica il credito vantato nei confronti dell'Erario per I.V.A. di rivalsa e per acconti IRES ed IRAP versati.

Infine, i crediti "Verso altri", sono costituiti da: i) acconti sul prezzo corrisposti per l'acquisto di terreni occupati da scivole per i quali la società, a suo tempo, a seguito della sottoscrizione di due contratti preliminari, si è impegnata ad acquisirli, nonché ad anticipazioni corrisposte per consentire l'acquisizione di ulteriori terreni e la costituzione di vincoli e gravami su altri, relativamente alle aree occupate per la realizzazione dell'invaso necessario per il funzionamento dell'impianto di innervamento programmato realizzato nel sito di Campitello Matese; ii) da una somma dovuta da un terzo, per rimborso di quota parte delle imposte anticipate per la registrazione di un lodo arbitrale; iii) da rimborsi ed anticipi da conseguire da fornitori e da terzi per recuperi vari.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/10/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.474.829	1.474.829
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.153	13.153
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	178.711	178.711
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.666.693</b>	<b>1.666.693</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni



Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
252.743	92.887	159.856

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	91.583	159.412	250.995
Denaro e altri valori in cassa	1.304	444	1.748
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>92.887</b>	<b>159.856</b>	<b>252.743</b>

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

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
(945.375)	(1.006.276)	60.901

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.876.985	-		2.876.985
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	219.297	-		219.297
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	219.298	-		219.298
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.117.147)	14.589		(4.102.558)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.588	(14.588)	60.900	60.900
Totale patrimonio netto	(1.006.276)	1	60.900	(945.375)

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Versamenti in conto capitale	219.297
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.876.985	B	2.876.985
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	-	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	219.297	A,B,C,D	219.297
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	219.298		219.297
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(4.102.558)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	(1.006.275)		3.096.282
Quota non distribuibile			2.876.985
Residua quota distribuibile			219.297

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Versamento in conto capitale	219.297	capitale	A,B,C,D	219.297
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
Totale	1			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto.

	Capitale sociale	Versamenti in c/capitale	Utili (perdite) esercizi precedenti	Arrotond.	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>2.876.985</b>	<b>219.297</b>	<b>(4.135.649)</b>		<b>18.502</b>	<b>(1.020.865)</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			18.502		(18.502)	
Altre variazioni						
- Incrementi				1		1
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					14.588	14.588
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>2.876.985</b>	<b>219.297</b>	<b>(4.117.147)</b>	<b>1</b>	<b>14.588</b>	<b>(1.006.276)</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			14.589		(14.588)	1
Altre variazioni						
- Incrementi						
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					60.900	60.900
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>2.876.985</b>	<b>219.297</b>	<b>(4.102.558)</b>	<b>1</b>	<b>60.900</b>	<b>(945.375)</b>

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
103.000	89.000	14.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	89.000	89.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	14.000	14.000
<b>Totale variazioni</b>	14.000	14.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	103.000	103.000

Il saldo di fine esercizio è relativo quanto ad Euro 89.000 allo specifico "Fondo per spese ed oneri futuri di liquidazione" nel quale è riportato l'ammontare dei costi e degli oneri che, ragionevolmente, verranno sostenuti nei futuri esercizi per pervenire alla conclusione delle operazioni di liquidazione e, quanto ad Euro 14.000, allo stanziamento di oneri posto in essere al fine di tenere debitamente conto dei rischi di soccombenza derivanti da vertenze in cui è parte la società.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

## Debiti

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
4.224.885	4.331.594	(106.709)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	838.561	10.052	848.613	848.613	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	400.788	(118.219)	282.569	282.569	-
<b>Debiti tributari</b>	2.005	7.443	9.448	9.448	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.134	(1.134)	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	3.089.106	(4.851)	3.084.255	50.270	3.033.985
<b>Totale debiti</b>	4.331.594	(106.709)	4.224.885	1.190.900	3.033.985

### Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti dal debito residuo di Euro 88.713 di un mutuo concesso dalla società finanziaria della regione Molise il 31 marzo 2004 di originari Euro 774.685, il cui ammortamento era stato convenuto in n.30 rate semestrali, scadenti la prima il 1 luglio 2005 e l'ultima il 1 gennaio 2020; dalle rate non pagate e dai relativi interessi di mora pari a complessivi Euro 759.803 nonché da una modesta esposizione, pari ad Euro 97, rinveniente su un conto corrente postale.

### Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori risultano essere così composti:

Per acquisti di beni e servizi	87.341
Per fatture da ricevere	195.228
<b>Totale</b>	<b>282.569</b>

### Debiti tributari

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è relativa a somme dovute a titolo di IRES ed IRAP dell'esercizio.

### Altri debiti

La categoria residuale degli altri debiti risulta avere la seguente composizione:

Descrizione	Importi
Debiti verso Amministratori per emolumenti pregressi	11.519
Debiti derivanti da contenziosi sfavorevoli	16.835
Debiti verso terzi per accollo passività	3.033.985
Debiti verso terzi per anticipazioni finanziarie	18.000
Debiti minori verso altri	3.916
<b>Totale</b>	<b>3.084.255</b>

In particolare, la voce “Debiti verso terzi per accollo passività”, espone l'ammontare delle posizioni creditorie tenute dalla società, definite, prevalentemente, “a saldo e stralcio” e “pro soluto” dalla società “Funivie Molise S.p.a. con Socio unico”, indirettamente partecipata in modo totalitario dalla regione Molise che, secondo le previsioni dell'abrogato piano industriale e programma di ristrutturazione economico-finanziario, la società avrebbe dovuto compensare attraverso il trasferimento degli impianti (*datio in solutum*) qualora si fossero verificate le condizioni previste da tale piano.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	4.244.885	4.224.885

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	848.613	848.613
<b>Debiti verso fornitori</b>	282.569	282.569
<b>Debiti tributari</b>	9.448	9.448
<b>Altri debiti</b>	3.084.255	3.084.255
<b>Totale debiti</b>	4.224.885	4.224.885

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
5.749.779	5.493.096	256.683

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	3.679	(1.718)	1.961
<b>Risconti passivi</b>	5.489.417	258.401	5.747.818
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.493.096	256.683	5.749.779

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Si precisa che i risconti passivi si riferiscono a contributi pubblici, relativi ad investimenti in immobilizzazioni tecniche, iscritti in tale voce, che, come già riferito, a decorrere dal 1 settembre 2016, viene annualmente utilizzata, a riduzione dell'ammortamento delle correlate immobilizzazioni tecniche, nella determinazione del reddito della società affittuaria.

I ratei passivi sono, perlopiù, relativi a quote di interessi moratori maturati per competenza, la cui manifestazione finanziaria non ancora si verificava alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
125.881	79.191	46.690

Descrizione	31/10/2018	31/10/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	125.881	79.191	46.690
<b>Totale</b>	<b>125.881</b>	<b>79.191</b>	<b>46.690</b>

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

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività è la seguente.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Canoni di locazione</b>	60.000
<b>Insussistenze di passivo</b>	65.881

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono riferibili integralmente all'area geografica dell'Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	125.881

### Costi della produzione

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
42.389	52.927	(10.538)

Descrizione	31/10/2018	31/10/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	20.361	38.517	(18.156)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			

Descrizione	31/10/2018	31/10/2017	Variazioni
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	14.000		14.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.028	14.410	(6.382)
<b>Totale</b>	<b>42.389</b>	<b>52.927</b>	<b>(10.538)</b>

### Costi per servizi

Sono costi riguardanti l'ordinaria amministrazione della società.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Come già precedentemente riferito, a decorrere dal 1 settembre 2016 e sino a tutto il 31 ottobre 2020 la società, a seguito della stipula di un nuovo contratto, ha continuato a locare l'unica azienda posseduta, esercente l'attività di gestione degli impianti di risalita e dell'impianto di innevamento programmato della stazione sciistica di Campitello Matese.

Posto che, diversamente da quanto convenuto con i contratti precedenti, l'affittuaria ha garantito, accollandosi le spese di ordinaria e straordinaria manutenzione l'efficienza di tutti gli impianti locati, non si è derogato alla previsione contenuta nell'articolo 2561, secondo comma, codice civile, richiamato dal successivo articolo 2562 in materia di affitto d'azienda.

Pertanto, le quote di ammortamento di tutti i beni costituenti l'azienda data in affitto, essendo deducibili nella determinazione del reddito dell'affittuaria, non sono state né calcolate e né imputate a conto economico.

### Accantonamenti per rischi

Sono stati qui rilevati oneri probabili che, in futuro, potrebbero generare passività certe cui la società dovrebbe far fronte nella malaugurata ipotesi di conclusione sfavorevole di due procedimenti giudiziari pendenti, rispettivamente, innanzi la Corte di Appello di Campobasso e la Commissione tributaria provinciale di Campobasso.

### Oneri diversi di gestione

Sono relativi a tributi, a costi di anni precedenti ed a oneri di natura straordinaria.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
(10.050)	(10.130)	80

Descrizione	31/10/2018	31/10/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	1	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.052)	(10.131)	79
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(10.050)</b>	<b>(10.130)</b>	<b>80</b>



**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2	2
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					2	2

**Interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi su mutui				2.940	2.940
Interessi moratori				7.112	7.112
Spese ed oneri finanziari					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
				10.052	10.052

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni

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

Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
12.542	1.546	10.996

Imposte	Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
Imposte correnti:	12.542	1.546	10.996

Imposte	Saldo al 31/10/2018	Saldo al 31/10/2017	Variazioni
IRES	4.792	927	3.865
IRAP	4.656	619	4.037
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>3.094</b>		<b>3.094</b>
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>12.542</b>	<b>1.546</b>	<b>10.996</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	70.348	
Onere fiscale teorico (24%)		16.884
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	<b>29.477</b>	
<b>Totale</b>	<b>99.825</b>	
Scomputo perdite pregresse	(79.860)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>19.965</b>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.792

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	83.492	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	21.103	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
<b>Totale</b>	<b>104.595</b>	
Onere fiscale teorico (4,82%)		5.041
Deduzioni	(8.000)	
Imponibile Irap	96.595	
IRAP corrente per l'esercizio		4.656

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

**Fiscalità differita / anticipata**

Non sono stati effettuati accantonamenti per imposte differite, stante l'assenza di differenze temporanee tassabili negli esercizi futuri. Non sono state, inoltre, rilevate attività per imposte anticipate.

In base al principio di prudenza richiamato, per la fiscalità differita, nel principio contabile OIC 25, si è ritenuto di non dover iscrivere imposte anticipate IRES derivanti da perdite fiscali degli esercizi precedenti.

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

La società non si avvale di personale alle proprie dipendenze.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al liquidatore e all'organo di controllo:

	Sindaci
Compensi	17.500

Al Liquidatore è stato attribuito il compenso minimo previsto dalla tariffa professionale dei dottori commercialisti, onnicomprensivo di qualsiasi indennità e rimborso spese.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentati da obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti, intendendosi per tali sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo).

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Lo scorso 12 febbraio 2019, è entrata in vigore la L.R. 11 febbraio 2019, n. 2 recante "Riduzione numerica degli organismi partecipati dalla regione Molise attraverso un intervento di fusione mediante incorporazione ai sensi degli articoli 2501 e ss. del codice civile", che, tra l'altro, ha dichiarato l'intervenuta inefficacia del "Piano industriale" approvato con deliberazione della Giunta regionale del Molise n. 1.005 del 29 settembre 2009 e successivi correlati provvedimenti.

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che con determinazione dirigenziale n. 4435 del 21 settembre 2016, il Direttore del Servizio Logistica, Patrimonio, Demanio e Servizi generali della regione Molise ha approvato il conto finale relativo alla progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di "realizzazione di nuova seggiovia biposto a morsa fissa Capo d'acqua-Colle del Monaco" per i quali, a suo tempo, la società è stata destinataria di sovvenzioni pubbliche di cui all'art. 8 della L. 11 maggio 1999, n. 10 per un ammontare complessivo di circa Euro 1.640.000.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

In merito alla destinazione del risultato d'esercizio, si rinvia a quanto proposto nella Relazione del liquidatore redatta ai sensi dell'art. 2428 e 2490, comma II codice civile.

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.

Campobasso, 2 marzo 2019

**Il Liquidatore**  
(dott. Carmine Franco d'Abate)

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE  
Protocollo Arrivo N. 36022/2019 del 21-03-2019  
Doc. Principale - Copia Documento