

BREMBO SUPER SKI SPA

Sede in VIA MOIA, N. 24 - 24010 FOPPOLO (BG)
Capitale sociale Euro 159.000,00 I.V.159.000,00 i.v.
C.F. e N. Reg. Imprese 03323140164 – N. REA 368357

Nota integrativa al bilancio chiuso il 30/09/2012

Premessa

Nel rimarcare la perdita d'esercizio, dobbiamo evidenziare che la stagione invernale 2011/2012 è stata caratterizzata da una crisi economica generalizzata che ha spinto la gente a spendere poco e da scarse precipitazioni nevose; se da un lato grazie agli importanti investimenti sugli impianti di innevamento che coprono la stragrande maggioranza delle piste, abbiamo saputo comunque fronteggiare in modo più che soddisfacente la stagione invernale, limitando così i danni economici, dall'altro proprio il dover "produrre" neve artificiale ha aumentato molto i costi di esercizio. Si è lavorato comunque per incrementare la presenza degli sci club coi i quali è stato possibile anche organizzare importanti eventi e manifestazioni.

Anche secondo i dati dichiarati da Anef Lombardia soltanto per l'area Brembo Ski, in Valle Brembana, i danni si sono circoscritti ad un calo del 15% rispetto allo scorso anno. Mentre stazioni di valli vicine hanno sofferto parecchio, con perdite fra il 25 e il 30%, e addirittura nelle bresciane Borno e Montecampione si constata meno 50% rispetto al 2010. L'esercizio 2011/2012 ha visto la BREMBO SUPER SKI SPA impegnata per lo più al completamento dei lavori di ammodernamento dell'intera area, con significativi lavori di sistemazione ambientale approntati con personale interno e mezzi d'opera presi a noleggio.

Si è provveduto alla messa in sicurezza di alcune piste e al posizionamento di reti di protezione e segnaletica su tutti i tracciati. Gli sforzi maggiori si sono concentrati sulla ski area di Valcarisole con allargamento di alcune importanti piste e completamento del nuovo impianto ad agganciamento automatico.

Tutte le opere e i lavori sono stati seguiti da tecnico Giuseppe Panizza che ha coordinato al meglio le imprese e le squadre di operai.

Con questi completamenti possiamo quindi affermare di essere a buon punto con il Piano degli investimenti iniziato nel lontano 2007 residuando gli investimenti relativi alla realizzazione della nuova cabinovia Montebello e al perfezionamento degli impianti di innevamento, per circa 9,2 milioni di euro complessivi.

Un nota di attenzione deve inoltre essere rivolta all'impianto "Carisole Valgussera" che, a seguito del sinistro avvenuto tra il 06 e il 7 gennaio 2012 a causa di una tromba d'aria e raffiche di vento presumibilmente di oltre 200km, ha visto la fune della seggiovia scarrucolare in più punti e molti seggiolini divelti causando danni ingenti alla cabina di arrivo a monte, alla costruzione adibita ai servizi, al manufatto al servizio di antenne ed alle reti di protezione. Questo ha comportato un notevole lavoro di manutenzione sia nella fase di primo intervento che in quella finale in cui è stata eseguita una revisione generale con relativo collaudo finale dell'impianto.

Nonostante il risultato negativo, possiamo quindi con grande soddisfazione affermare che l'offerta del comprensorio sciistico si è adeguata alle esigenze dello sciatore moderno così da riscuotere una nuova e rinata credibilità da parte dei turisti, degli operatori locali e dei fornitori che ci fa ben sperare per il futuro.

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

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30/09/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nei vari esercizi, evidenziati in forma esplicita, sulla base delle seguenti aliquote determinate considerando una vita utile convenzionale:

| | |
|---|------|
| - costi di impianto e ampliamento | 20 % |
| - spese manutenzione straordinaria su beni di terzi | 20 % |

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, evidenziati in forma esplicita.

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

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

- impianti di risalita: 5 %
- impianti generici: 15%
- impianti di innevamento: 7,5%
- impianti telefonici: 20%
- attrezzature: 20 %
- costruzioni leggere: 10 %
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- macchinari: 20%
- mobili e arredi: 12%

Per la seggiovia quadriposto Carisole – Valgussera l' aliquota di ammortamento applicata è pari al 2,5% in relazione alla durata tecnica della stessa, pari a quarant'anni.

Per alcune piccole attrezzature di valore ridotto è stato operato l'ammortamento con aliquota del 100%, in quanto tali beni esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Per le immobilizzazioni non ancora ultimate e/o non entrate in funzione nel corso dell'esercizio non si è proceduto al calcolo delle quote di ammortamento e sono state distintamente indicate negli acconti e nelle immobilizzazioni in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente, nel caso di specie, al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze.

Fondi per rischi e oneri

Non vi sono fondi per rischi e oneri da stanziare in bilancio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Si dà atto a questo proposito che nessun dipendente ha optato per le forme alternative previste dalla legge.

Imposte sul reddito

Non vi è imposta IRES a carico dell'esercizio. L'IRAP dovuta sulla relativa base imponibile è stata accantonata secondo il principio di competenza sulla base delle 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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

In calce allo Stato Patrimoniale sono iscritti i conti d'ordine relativi agli impegni e precisamente:

- Impegni per beni in leasing pari a complessivi Euro 7.668.859;
- Garanzie per rilascio di fidejussioni per Euro 609.190,00.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

NULLA

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle spese di costituzione della società, da interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, da revisioni straordinarie effettuate su impianti e da spese di progettazione aventi utilità pluriennali.

Le spese di manutenzione straordinaria sostenute nell'esercizio sono state pari ad Euro 54.502,39. Nell'esercizio sono state sostenute spese di pubblicità aventi utilità pluriennale dell'importo di Euro 120.374,93, che vengono, pertanto, ripartite in cinque esercizi.

| Descrizione | Valore iniziale | Variazione 11-12 | Valore finale | F.do amm.to | Valore residuo |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese di costituzione | 18.362,20 | | 18.362,20 | 11.350,60 | 7.011,60 |
| Manut. e sist. beni di terzi | 376.010,11 | 28.376,33 | 404.386,44 | 210.858,78 | 193.527,66 |
| Altri costi pluriennali | 90.002,39 | 91.998,50 | 182.000,89 | 36.655,25 | 145.345,64 |
| Pubblicità capitalizzata | 84.593,36 | | 84.593,36 | 33.837,44 | 50.755,92 |
| TOTALI | 568.968,06 | 120.374,83 | 689.342,89 | 292.702,07 | 396.640,82 |

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o in base a leggi (speciali, generali o di settore), né deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

II. Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio sono proseguiti gli ingenti investimenti in immobilizzazioni materiali per il miglioramento dell'impiantistica, per un importo complessivo di Euro 5.354.603,13, come risulta dal seguente prospetto.

| Descrizione | Valore iniziale | Variazione 11-12 | Valore finale | F.do amm.to | Valore residuo |
|-------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 213.752,19 | | 213.752,19 | 36.116,70 | 177.635,49 |
| Impianti e macchinari | 12.122.074,04 | 5.431.765,45 | 17.553.839,49 | 1.712.809,74 | 15.841.029,75 |
| Attrezzature | 682.955,61 | 8.876,44 | 691.832,05 | 361.271,80 | 330.560,25 |
| Automezzi | 99.788,76 | - 76.038,76 | 23.750,00 | 17.425,00 | 6.325,00 |
| Mobili e arredi | 44.740,04 | | 44.740,04 | 13.738,30 | 31.001,74 |
| Macchine d'ufficio | 4.397,87 | | 4.397,87 | 3.542,87 | 855,00 |
| Imm. In corso e acconti | 23.405,32 | - 10.000,00 | 13.405,32 | | 13.405,32 |
| TOTALI | 13.191.113,83 | 5.354.603,13 | 18.545.716,96 | 2.144.904,41 | 16.400.812,55 |

I lavori in economia per la sistemazione delle piste effettuati nell'esercizio ammontano ad Euro 310.659,15.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie in base a leggi (speciali, generali o di settore), né deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

II. Immobilizzazioni finanziarie

NULLA

C) Attivo circolante

II. Crediti

| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.494.922 | 1.065.976 | 1.428.946 |

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti | 327.713 | | | 327.713 |
| Per crediti tributari | 1.157.079 | | | 1.157.079 |
| Verso altri | 1.009.872 | 259 | | 1.010.131 |
| Arrotondamento | | (1) | | (1) |
| | 2.494.664 | 258 | | 2.494.922 |

Non vi sono crediti in valuta estera.

I crediti verso altri sono costituiti da acconti, anticipazioni e depositi cauzionali.

I crediti tributari sono costituiti prevalentemente dal credito IVA ammontante ad Euro 1.143.873,58, generato dagli ingenti investimenti effettuati, che viene utilizzato in parte per la compensazione dei debiti tributari e in parte verrà chiesto a rimborso attraverso il Mod. IVA 2013.

Non vi sono ripartizioni dei crediti al 30/09/2012 secondo aree geografiche significative, essendo tutti nei confronti di soggetti nazionali.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 54.074 | 25.965 | 28.109 |

| Descrizione | 30/09/2012 | 30/09/2011 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | | 19.423 |
| Denaro e altri valori in cassa | 54.074 | 6.543 |
| Arrotondamento | | (1) |
| | 54.074 | 25.965 |

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

D) Ratei e risconti

| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 625.106 | 729.960 | (104.854) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono interamente costituiti da risconti attivi per l'importo di Euro 625.106,08, come risulta dal seguente dettaglio (art. 2427, primo comma, n. 7, C.C.):

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|-------------------|
| Canoni di assicurazione | 35.618,06 |
| Fidejussioni | 1.401,70 |
| Servizi | 446,97 |
| Canoni di leasing | 587.639,35 |
| TOTALE | 625.106,08 |

Passività

A) Patrimonio netto

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

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
| 10.213.370 | 10.194.439 | 18.931 |

| Descrizione | 30/09/2011 | Incrementi | Decrementi | 30/09/2012 |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Capitale | 159.000 | | | 159.000 |
| Versamenti in conto capitale | 14.475.220 | | (1.171.595) | 15.646.815 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | (1) | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (3.085.110) | | 1.354.670 | (4.439.780) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.354.670) | (1.152.665) | (1.354.670) | (1.152.665) |
| | 10.194.439 | (1.152.665) | (1.171.596) | 10.213.370 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | C.S. | Ris.legale | Riserva aumento C.S. | Risultato eserc. | Totale |
|-----------------------------------|----------------|------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 30/09/2008 | 159.000 | | 1.813.745 | - 1.336.931 | 635.814 |
| Riporto a nuovo perdita | | | | | - |
| Versamento soci c/aumento C.S. | | | 3.275.919 | | 3.275.919 |
| Risultato es. 30/09/2008-30/09/09 | | | | - 890.438 | - 890.438 |
| 30/09/2009 | 159.000 | | 5.089.664 | - 2.227.369 | 3.021.295 |
| Riporto a nuovo perdita | | | | | - |
| Versamento soci c/aumento C.S. | | - | 2.030.000 | | 3.021.295 |
| Risultato es. 30/09/2009-30/09/10 | | | | - 857.741 | - 857.741 |
| 30/09/2010 | 159.000 | | 7.119.664 | - 3.085.110 | 4.193.554 |
| Riporto a nuovo perdita | | | | | - |
| Versamento soci c/aumento C.S. | | - | 7.355.556 | | 4.193.554 |
| Risultato es. 30/09/2010-30/09/11 | | | | - 1.354.670 | - 1.354.670 |
| 30/09/2011 | 159.000 | | 14.475.220 | - 4.439.780 | 10.194.440 |
| Riporto a nuovo perdita | | | | | - |
| Versamento soci c/aumento C.S. | | - | 1.171.595 | | 10.194.440 |
| Risultato es. 30/09/2011-30/09/12 | | | | - 1.152.665 | - 1.152.665 |
| 30/09/2012 | 159.000 | | 15.646.815 | - 5.592.445 | 10.213.370 |

Il capitale sociale è così composto:

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|---------------------|----------------|--------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 159.000 | 1.00 |
| Totale | 159.000 | 159.000,00 |

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

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|---|---|
| Capitale | 159.000 | B | | | |
| Altre riserve | 15.646.815 | A, B, C | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (4.439.780) | | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Nel Patrimonio non sono comprese riserve di rivalutazione o altre riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Il Capitale sociale è dovuto esclusivamente a versamento dei soci.

La suddivisione dei versamenti in conto capitale effettuati nel corso dell'anno da parte dei soci è la

seguinte:

| | | |
|---------------------|------|------------|
| - Comune di Foppolo | Euro | 712.498,54 |
| - Comune di Valleve | Euro | 389.096,43 |
| - Comune di Carona | Euro | 70.000,00 |

Complessivamente, la situazione dei versamenti effettuati dai soci è la seguente:

| | | |
|---------------------|------|---------------|
| - Comune di Foppolo | Euro | 12.311.051,40 |
| - Comune di Valleve | Euro | 1.945.763,43 |
| - Comune di Carona | Euro | 1.390.000,00 |

B) Fondi per rischi e oneri

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

Non vi sono fondi per rischi o oneri da iscrivere in bilancio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
| 96.482 | 76.274 | 20.208 |

La variazione è così costituita.

| | | | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Variazioni | 30/09/2011 | Incrementi | Decrementi | 30/09/2012 |
| TFR, movimenti del periodo | 76.274 | 53.937 | 33.729 | 96.482 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
| 9.473.088 | 3.558.322 | 5.914.766 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Debiti verso banche | 1.707.799 | 74.065 | | 1.781.864 |
| Acconti | 112.875 | | | 112.875 |
| Debiti verso fornitori | 7.348.305 | | | 7.348.305 |
| Debiti tributari | 26.924 | | | 26.924 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 15.953 | | | 15.953 |
| Altri debiti | 187.167 | | | 187.167 |
| | 9.399.023 | 74.065 | | 9.473.088 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso banche" sono relativi ai saldi passivi di conto corrente presso le seguenti banche:

| | | |
|----------------------------|------|------------|
| Intesa San Paolo | Euro | 309.464,41 |
| Credito Bergamasco | Euro | 817.821,71 |
| Credito Valtellinese | Euro | 352.178,61 |
| Banca Popolare di BG – BPU | Euro | 228.334,23 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Altri debiti" accoglie le retribuzioni da corrispondere ai dipendenti.

Non vi sono debiti in valuta estera.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie sui beni sociali.

Non vi sono ripartizioni significative per aree geografiche dei Debiti al 30/09/2012, essendo tutti nei confronti di soggetti nazionali.

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
| 176.208 | 215.361 | (39.153) |

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

I risconti passivi, ammontanti a complessivi Euro 104.583,58, sono relativi:

| Descrizione | Importo |
|---|-------------------|
| Affitti attivi | 4.748,70 |
| Contributo Regione per piste 2008/2009 rip. 10 anni | 60.438,12 |
| Contributo Regione progetto Ski-Pass 2010 rip. 5 anni | 32.414,51 |
| Corrispettivi stagionali | 6.982,25 |
| TOTALE | 104.583,58 |

I ratei passivi, ammontanti a complessivi Euro 71.624,74, sono relativi:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Prestazioni tecniche | 11.414,01 |
| Pubblicità | 2.994,54 |
| Ratei dipendenti (13 [^] , 14 [^] , permessi, ferie non godute) | 45.873,42 |
| INAIL | 6.016,24 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 5.326,53 |
| TOTALE | 71.624,74 |

Conti d'ordine

I conti d'ordine si riferiscono ad "impegni" e "rischi".

I primi sono rappresentati per complessivi Euro 7.668.859 al debito per le rate (comprehensive di capitale ed interessi) non ancora scadute e non rappresentate in bilancio (con esclusione del valore di riscatto) relativamente ai beni detenuti in locazione finanziaria (vedasi elenco alle pagg. 12-14);

I secondi sono costituiti dalla quota residua di una fideiussione di Euro 1.500.000,00 rilasciata dalla Banca Credito Bergamasco Spa a garanzia del pagamento da parte della nostra società del debito nei confronti della società LEITNER SPA per il pagamento delle rate relative alla fornitura di una seggiovia quadriposto. L'importo ancora soggetto a garanzia, iscritto nei conti d'ordine, è pari ad Euro 609.190,00.

Fra i "beni di terzi in uso" non sono indicati beni in locazione finanziaria, essendo già stato indicato,

in relazione agli stessi sia il debito per le rate non ancora scadute e non rappresentate in bilancio (fra i conti d'ordine del sistema degli impegni), sia tutte le informazioni richieste ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 C.C..

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.465.498 | 3.038.573 | 426.925 |

| Descrizione | 30/09/2012 | 30/09/2011 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.814.188 | 2.515.562 | (701.374) |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 310.659 | 306.647 | 4.012 |
| Altri ricavi e proventi | 1.340.651 | 216.364 | 1.124.287 |
| TOTALE | 3.465.498 | 3.038.573 | 426.925 |

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Stazione | Corrispettivi | Ski pass | Altri ricavi | TOTALI |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Foppolo | 1.087.105,93 | 291.349,31 | | 1.378.455,24 |
| Carona | 171.529,52 | - | | 171.529,52 |
| San Simone | 228.944,60 | | | 228.944,60 |
| Altri | | | 35.258,49 | 35.258,49 |
| TOTALI | 1.487.580,05 | 291.349,31 | 260.062,29 | 1.814.187,85 |

La voce "altri" della tabella precedente si riferisce prevalentemente a proventi per esposizione di marchi pubblicitari (Euro 22.436,91) e da rimborsi spese (Euro 10.575,43).

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferiscono a costi del personale appositamente assunto per l'esecuzione di lavori effettuati in economia per la sistemazione del demanio sciabile. L'importo, capitalizzato nelle immobilizzazioni in corso, si desume da un'apposita scheda di lavoro ed il costo corrispondente è ricompreso nelle spese per il personale. Gli altri ricavi e proventi sono così ripartiti:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------------|
| Affitti attivi | 20.953,01 |
| Indennizzi assicurativi | 980.820,70 |
| Plusvalenze ordinarie | 90,94 |
| Rimborsi spese energetiche e di trasporto | 3.741,73 |
| Contributi comunali | 95.676,77 |
| Contributi in c/esercizio | 239.368,01 |
| TOTALE | 1.340.651,16 |

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (209.792) | (85.467) | (124.325) |

| Descrizione | 30/09/2012 | 30/09/2011 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 320 | 5 | 315 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (210.112) | (85.472) | (124.640) |
| | (209.792) | (85.467) | (124.325) |

Gli interessi passivi sono così ripartiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|-------------------|
| Interessi passivi di c/c bancari | 151.420,49 |
| Altri interessi passivi | 1.575,42 |
| Interessi passivi di mora | 15.141,16 |
| Oneri e commissioni bancarie | 30.844,38 |
| Fideiussioni | 11.130,65 |
| Totali | 210.112,10 |

La fideiussione è riferita alla garanzia prestata per l'acquisto della seggiovia quadriposto.

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 12.408 | 4.849 | 7.559 |
| Imposte | Saldo al 30/09/2012 | Saldo al 30/09/2011 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 12.408 | 4.849 | 7.559 |
| IRES | | | |
| IRAP | 12.408 | 4.849 | 7.559 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 12.408 | 4.849 | 7.559 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per lo stesso motivo, non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dall'esercizio e da esercizi precedenti, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Altre informazioni

Non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società diversi da azioni che compongono il capitale sociale, né patrimoni destinati a specifici affari.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale (Art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.):

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 0 |
| Collegio Sindacale | 8.736,00 |

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere dodici contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

1. Contratto di leasing n. 18.290 del 18/01/2007

durata del contratto di leasing anni : 6

bene utilizzato: N. 8 GENERATORI DI NEVE ARTIFICIALE IN BASSA PRESSIONE, n. 6 GENERATORI DI NEVE ARTIFICIALE IN ALTA PRESSIONE, BATTIPISTA MODELLO LEITWOLF USATO E BATTIPISTA MODELLO T4S STANDARD NUOVO

Società concedente: ITALEASE NETWORK SPA

costo complessivo dei beni in Euro 668.806,00;

Maxicanone pagato il 19/01/2007, pari a Euro 33.440,30;

2. Contratto di leasing n. 876432 del 12/02/2007

durata del contratto di leasing anni : 15

bene utilizzato: SEGGIOVIA FUNIVIA MONOFUNE – USATA (anno di costruzione 1990) CON SEGGIOLE TRIPOSTO

Società concedente: ITALEASE NETWORK SPA

costo complessivo dei beni in Euro 1.650.000,00;

Maxicanone pagato il 23/02/2007, pari a Euro 165.000,00;

3. Contratto di leasing n. 59899 del 24/12/2007

durata del contratto di leasing anni : 12

bene utilizzato: GENERATORE DI NEVE CRYSTAL AD UGELLO CENTRALE

Società concedente: SBS LEASING SPA

costo complessivo dei beni in Euro 895.303,00;

Maxicanone pagato il 28/12/2007, pari a Euro 89.530,30;

4. Contratto di leasing n. 62331 del 25/06/2008

durata del contratto di leasing anni : 12

bene utilizzato: IMPIANTO DI INNEVAMENTO ARTIFICIALE

Società concedente: SBS LEASING SPA

costo complessivo dei beni in Euro 951.758,00;

Maxicanone pagato l'1/07/2008, pari a Euro 47.587,90;

5. Contratto di leasing n. 1027330 del 28/07/2008

durata del contratto di leasing anni : 10

bene utilizzato: IMPIANTO DI INNEVAMENTO
Società concedente: LOCAT SPA
costo complessivo dei beni in Euro 2.450.000,00;
Maxicanone pagato l'1/08/2008, pari a Euro 122.500,00;
Il contratto è stato oggetto di rinegoziazione nel corso dell'esercizio, allungando la durata fino al 2027.

6. Contratto di leasing n. 21261 del 01/04/2008

durata del contratto di leasing anni : 5
bene utilizzato: 2 CASE PREFABBRICATE
Società concedente: TOTAL LEASING SPA
costo complessivo dei beni in Euro 468.000,00;
Maxicanone pagato l'1/04/2008, pari a Euro 39.000,00;

7. Contratto di leasing n. 537090 del 18/11/2008

durata del contratto di leasing anni : 10
bene utilizzato: IMPIANTO PER IL DISTACCO PROGRAMMATO DI VALANGHE DEL TIPO GASEX TAS (FOPPOLO)
Società concedente: CENTRO LEASING BANCA SPA
costo complessivo dei beni in Euro 186.000,00;
Maxicanone pagato il 23/12/2008, pari a Euro 2.237,58;

8. Contratto di leasing n. 537089 del 18/11/2008

durata del contratto di leasing anni : 10
bene utilizzato: IMPIANTO PER IL DISTACCO PROGRAMMATO DI VALANGHE DEL TIPO GASEX TAS (SAN SIMONE)
Società concedente: CENTRO LEASING BANCA SPA
costo complessivo dei beni in Euro 368.000,00;
Maxicanone pagato il 01/08/2009, pari a Euro 4.427,04;

9. Contratto di leasing n. 1003213 del 01/07/2010

durata del contratto di leasing anni : 5
bene utilizzato: BATTIPISTA EVEREST POWER usato anno 2008
Società concedente: ALBA LEASING SPA
costo complessivo dei beni in Euro 300.000,00;
Maxicanone pagato il 01/07/2010, pari a Euro 60.000,00;
Il contratto è stato oggetto di rinegoziazione nel corso dell'esercizio, allungando la durata fino al 2017.

10. Contratto di leasing n. 1003208 del 01/07/2010

durata del contratto di leasing anni : 10
bene utilizzato: SEGGIOVIA BIPOSTO MODELLO CAMOSCIO
Società concedente: ALBA LEASING SPA
costo complessivo dei beni in Euro 2.150.000,00;
Maxicanone pagato il 01/07/2010, pari a Euro 430.000,00;
Il contratto è stato oggetto di rinegoziazione nel corso dell'esercizio, allungando la durata fino al 2017.

12. Contratto di leasing n. 22227/B del 01/03/2011

durata del contratto di leasing anni : 6
bene utilizzato: BREMACH T-REX 60 4x4 + LAMA SPAZZANEVE E SPANDISALE
Società concedente: TOTAL LEASING SPA
costo complessivo dei beni in Euro 85.680,00;
Maxicanone pagato il 01/03/2011, pari a Euro 8.568,00;

13. Contratto di leasing n. 22228/B del 01/03/2011

durata del contratto di leasing anni : 6
bene utilizzato: BREMACH T-REX 60 4x4 + LAMA SPAZZANEVE E SPANDISALE
Società concedente: TOTAL LEASING SPA
costo complessivo dei beni in Euro 85.680,00;
Maxicanone pagato il 01/03/2011, pari a Euro 8.568,00;

| Descrizione | Data Stipula | V.A. rate non scadute | Oneri finanziari imp. | Costo bene metodo fin. | Amm.to | Fondo Amm.to | Valore residuo 30/09/2012 |
|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 1. Generatori di neve | 18/01/2007 | 27.480 | 15.875 | 668.806 | 100.321 | 551.765 | 117.041 |
| 2. Seggiovia monofunel | 12/02/2007 | 1.286.833 | 4.869 | 1.650.000 | 123.750 | 673.750 | 976.250 |
| 3. Generatore di neve | 24/12/2007 | 643.352 | 10.875 | 895.303 | 134.295 | 575.754 | 319.549 |
| 4. Impianto innevamento | 25/06/2008 | 799.206 | 14.263 | 951.758 | 114.211 | 513.949 | 437.809 |
| 5. impianto innevamento | 28/07/2008 | 1.941.407 | 22.959 | 2.450.000 | 367.500 | 1.499.625 | 950.375 |
| 6. Case prefabbricate | 01/04/2008 | 33.369 | 14.250 | 468.000 | 37.440 | 131.820 | 336.180 |
| 7. Gasex Foppolo | 18/11/2008 | 145.604 | 2.956 | 186.000 | 18.600 | 71.300 | 114.700 |
| 8. Gasex San Simone | 18/11/2008 | 323.361 | 5.033 | 368.000 | 36.800 | 116.533 | 251.467 |
| 9. Battipista Everest | 01/07/2010 | 84.779 | 11.427 | 300.000 | 45.000 | 101.250 | 198.750 |
| 10. Seggiovia Camoscio | 18/11/2008 | 1.417.559 | 18.356 | 2.150.000 | 107.500 | 241.875 | 1.908.125 |
| 11. Lama spazzaneve | 01/03/2011 | 56.441 | 3.353 | 85.680 | 8.568 | 13.568 | 72.112 |
| 12. Lama spazzaneve | 01/03/2011 | 56.441 | 3.353 | 85.680 | 8.568 | 13.568 | 72.112 |
| TOTALI | | 6.815.832 | 127.570 | 10.259.227 | 1.102.553 | 4.504.757 | 5.754.470 |

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
BERERA GIUSEPPE

Il sottoscritto Berera Giuseppe, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società "Brema Super Ski S.p.A.", consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società".