

SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	40018 SAN PIETRO IN CASALE (BO) VIA BOLOGNA 429
Codice Fiscale	02959921202
Numero Rea	BO 480611
P.I.	02959921202
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	MENSE (562910)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	454.580	503.376
II - Immobilizzazioni materiali	196.400	236.673
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.264	5.164
Totale immobilizzazioni (B)	656.244	745.213
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.124	9.186
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	882.732	895.335
Totale crediti	882.732	895.335
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	30.043
IV - Disponibilità liquide	547.495	303.058
Totale attivo circolante (C)	1.440.351	1.237.622
D) Ratei e risconti	4.500	512
Totale attivo	2.101.095	1.983.347
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	5.228
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	65.274	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	242.814	80.046
Totale patrimonio netto	428.088	185.274
B) Fondi per rischi e oneri	45.428	77.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	260.332	227.707
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	778.008	827.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	567.729	666.302
Totale debiti	1.345.737	1.493.366
E) Ratei e risconti	21.510	-
Totale passivo	2.101.095	1.983.347

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.421.822	2.431.463
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.267	10.180
Totale altri ricavi e proventi	5.267	10.180
Totale valore della produzione	2.427.089	2.441.643
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	605.360	651.154
7) per servizi	480.414	560.409
8) per godimento di beni di terzi	29.603	50.895
9) per il personale		
a) salari e stipendi	535.447	603.969
b) oneri sociali	200.008	193.872
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.709	56.672
c) trattamento di fine rapporto	43.077	44.736
e) altri costi	9.632	11.936
Totale costi per il personale	788.164	854.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	130.486	129.349
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.056	56.601
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.430	72.748
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.900
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.486	131.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(938)	(6.174)
12) accantonamenti per rischi	29.000	47.000
14) oneri diversi di gestione	7.692	18.096
Totale costi della produzione	2.069.781	2.307.142
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	357.308	134.501
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	26	52
Totale proventi da partecipazioni	26	52
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	442	714
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	442	714
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	240	554
Totale proventi diversi dai precedenti	240	554
Totale altri proventi finanziari	682	1.268
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.177	45.407
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.177	45.407
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.469)	(44.087)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	345.839	90.414
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	103.028	10.368
imposte relative a esercizi precedenti	(3)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.025	10.368
21) Utile (perdita) dell'esercizio	242.814	80.046

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 242.814.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale del D.Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34UE. Per effetto del. Lgs 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

Precisiamo altresì che il bilancio al 31 dicembre 2016 non presenta saldi in valuta che richiedono conversioni in valuta alla data di chiusura.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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 le altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	2.997		(2.997)	
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	185.274			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	185.274			

Si è provveduto a riclassificare l'importo di Euro 2.996,51 relativo al valore delle partite straordinarie dello scorso esercizio, per Euro 3.149,83 relative a sopravvenienze passive, nella voce di bilancio B14 oneri diversi di gestione, per Euro 6.146,34 relative a sopravvenienze attive riclassificate nella voce di bilancio A5.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	503.376	620.631	5.164	1.129.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	383.958		383.958
Valore di bilancio	503.376	236.673	5.164	745.213
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.259	34.157	-	41.416
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	56.056	74.430		130.486
Totale variazioni	(48.796)	(40.273)	-	(89.069)
Valore di fine esercizio				
Costo	823.460	654.787	5.264	1.483.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368.880	458.387		916.774
Valore di bilancio	454.580	196.400	5.264	656.244

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto derivante dal bando pubblico effettuato dagli Enti Locali Soci.

Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni							
	454.580	503.376	(48.796)							
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)										
Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento sviluppo										
Diritti brevetti industriali	11.615	2.479						1.346		12.748
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	491.762	4.780						54.710		441.832
Arrotondamento	(1)								(1)	
	503.376	7.259						56.056	(1)	454.580

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3 %
- impianti generici 8 %
- Impianti specifici 12 %
- Mobili macchine arredi ufficio 10%
- attrezzature: 25%
- Macchine ufficio elettroniche 20 %
- Automezzi e autovetture 20 %

Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma I n. del Codice Civile.

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	196.400	236.673	(40.273)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	620.631
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	454.296
Svalutazioni	
Valore di bilancio	236.673
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	34.157
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	74.430
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(40.273)
Valore di fine esercizio	
Costo	823.460
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	458.387
Svalutazioni	
Valore di bilancio	196.400

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi della sottoscrizione di 200 azioni del valore nominale di 25,82€ della Emilbanca credito cooperativo il cui versamento è stato effettuato a dicembre 2013 ed erroneamente speso a conto economico in detto esercizio. Nel 2014 si è provveduto a riappostare il valore di detta partecipazione fra le immobilizzazioni finanziarie iscrivendo un provento straordinario.

Nel 2016 sono state iscritte fra le immobilizzazioni 100,00€ a titolo di cauzione per spese telefoniche.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.264	5.164	100

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.164	5.164	-
Valore di bilancio	5.164	5.164	-
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	100
Totale variazioni	-	-	100
Valore di fine esercizio			
Costo	5.164	5.164	100
Valore di bilancio	5.164	5.164	100

Partecipazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel 2016 sono state iscritte fra le immobilizzazioni 100,00€ a titolo di cauzione per spese telefoniche, la cui scadenza è legata alla durata del contratto.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

--

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.164

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.124	9.186	938

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
882.732	895.335	(12.603)

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	810.464	312	810.776	810.776
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.247	(14.823)	34.424	34.424
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.623	1.908	37.531	37.531
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	895.335	(12.603)	882.732	882.731

Non esistono al 31/12/2016 crediti di durata contrattuale superiore ai 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	810.776	810.776
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.424	34.424
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.531	37.531
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	882.731	882.732

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		1.900	1.900
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2016		1.900	1.900

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	30.043	(30.043)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
In imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Altre partecipazioni				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Altri titoli	30.043		30.043	
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria				
Arrotondamento				
	30.043		30.043	

Il saldo indicato si riferisce ad obbligazioni Emilbanca con valore nominale 30.000,00€ a suo tempo depositate a garanzia del finanziamento di Euro 100.000,00 , sono state rimborsate il 12 agosto del corrente esercizio.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
547.495	303.058	244.437

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	546.499	302.038
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	996	1.020
Arrotondamento		
	547.495	303.058

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.500	512	3.988

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.

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
428.088	185.274	242.814

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	5.228	14.772	-		20.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-	65.274	-		65.274
Utile (perdita) dell'esercizio	80.046	242.814	80.046	242.814	242.814
Totale patrimonio netto	185.274	322.860	80.046	242.814	428.088

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
Capitale	100.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	20.000	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
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	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	65.274	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	185.274	

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

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

In sede di approvazione del bilancio 2015 l'assemblea ha approvato di destinare a riserva legale 14.772,00€ dell'utile conseguito, fino al raggiungimento della quota legale. La restante parte dell'utile, pari a 65.274,00€ è stata portata a nuovo.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
45.428	77.000	(31.572)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.000	77.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	29.000	29.000
Utilizzo nell'esercizio	60.572	60.572
Totale variazioni	(31.572)	(31.572)
Valore di fine esercizio	45.428	45.428

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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. In merito alla composizione della voce è costituito dall'accantonamento per i premi da liquidare ai dipendenti di competenza 2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
260.332	227.707	32.625

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	227.707
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.443
Utilizzo nell'esercizio	7.818
Totale variazioni	32.625
Valore di fine esercizio	260.332

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.345.737	1.493.366	(147.629)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche	155.426	458.998		723.154			
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti	390			390			
Debiti verso fornitori	393.838			393.838			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	96.595			96.595			
Debiti verso istituti di previdenza	37.837			37.837			
Altri debiti	93.921			93.921			
Arrotondamento	1	1		2			
	778.008	567.729		1.345.737			

La voce debiti verso banche comprende l'importo di € 302.512 per finanziamenti chirografari concessi da Emilbanca, l'importo del finanziamento chirografario concesso dalla cassa di risparmio di Cento, pari a € 253.805, e il finanziamento chirografario concesso da Emilbanca, pari a € 117.721 ai sensi della convenzione 5 novembre 2012 in relazione agli eventi sismici del maggio 2012 (convenzione cassa depositi e prestiti e prestiti spa), allo stesso modo non esistono debiti sociale garantito da garanzie reali.

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.

Gli altri debiti sono costituiti principalmente da debiti relativi al personale per complessivi € 93.921

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute da versare in qualità di sostituto d'imposta su stipendi, compensi lavoratori autonomi e assimilati al lavoro dipendente, addizionali regionali e comunali IRPEF e imposta sostitutiva su TFR per l'ammontare complessivo di € 4.266.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.345.737	1.345.737

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	723.154	723.154
Acconti	390	390
Debiti verso fornitori	393.838	393.838
Debiti tributari	96.595	96.595
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.837	37.837
Altri debiti	93.921	93.921
Totale debiti	1.345.737	1.345.737

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.510		21.510

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

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.

Sono costituiti essenzialmente da ratei per ferie e permessi del personale.

Oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.427.089	2.441.643	(14.554)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.421.822	2.431.463	(9.641)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.267	10.180	(4.913)
	2.427.089	2.441.643	(14.554)

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

Ricavi per categoria di attività

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

La Società ha ad oggetto la gestione di servizi di ristorazione collettiva a scopo sociale, quali , in particolare la produzione dei pasti per la soddisfazione dell'esigenze dei plessi scolastici di competenza dei Comuni soci, allo scopo riteniamo opportuno fornirvi le informazioni relative alla ripartizione dei ricavi per tipologia di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	2.825
Vendite prodotti	115.275
Ristorazione	2.303.722
Totale	2.421.822

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

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

Per quanto riguarda la ripartizione territoriale per attività si rimanda alla tabella di cui sotto.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.421.822
Totale	2.421.822

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(11.469)	(44.087)	32.618

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione	26	52	(26)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	442	714	(272)
Proventi diversi dai precedenti	240	554	(314)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.177)	(45.407)	33.230
Utili (perdite) su cambi			
	(11.469)	(44.087)	32.618

Gli interessi e gli altri oneri finanziari si riferiscono per lo più agli interessi sui prestiti chirografari in essere.

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					26

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	26
Totale	26

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono presenti.

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

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;

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	103.025	10.368	92.657
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	103.028	10.368	92.660
IRES	89.523		89.523
IRAP	13.505	10.368	3.137
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	103.025	10.368	92.657

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale 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	345.839	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	95.106
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
manutenzioni ecc. 5% del valore dei beni ammortizzabili	19.869	
	19.869	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
quota manutenzione esercizi precedenti	(4.308)	
	(4.308)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
spese non documentate	135	
costo telefonia deducibile 80%	845	
sopravvenienze passive e costi diversi personale	4.943	
costi e perdite varie e imposte indeducibili	342	
sanzioni	175	
super ammortamento	(977)	
quota tfr a fondi pensione	(37)	
utilizzo oneri presunti	(60.572)	
Accantonamento fondo oneri presunti	29.000	
ace	(5.403)	
	(31.549)	
Imponibile fiscale	329.851	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.174.472	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
emolumenti amministratori e contributi	13.920	
altre variazioni in aumento	792	
accantonamento per oneri presunti	29.000	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
utilizzo fondi	(60.572)	
cuneo	(811.327)	
	346.285	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.505
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Imponibile Irap	346.285
IRAP corrente per l'esercizio	

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 state iscritte imposte anticipate o imposte differite.



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

La Società ha avuto un numero medio di dipendenti nel corso dell'anno così suddivisi:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai	44	44	
Altri			
	49	49	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del turismo e ristorazione collettiva.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Nel 2016 sono stati corrisposti compensi per Euro 18.360,64 ai membri del consiglio di Amministrazione

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

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.

Non presente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	242.814
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	40.814
a dividendo	Euro	202.000

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

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

Non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Lorenzo Minganti