

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

Sede in 40018 SAN PIETRO IN CASALE (BO) VIA BOLOGNA N. 429

Codice Fiscale 02959921202 - Numero Rea BO 480611

P.I.: 02959921202

Capitale Sociale Euro 100.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	811.690	811.690
Ammortamenti	261.123	177.540
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	550.567	634.150
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	604.173	594.168
Ammortamenti	311.210	140.567
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	292.963	453.601
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	5.164	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.164	0
Totale immobilizzazioni (B)	848.694	1.087.751
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	3.012	15.734
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.120.776	1.056.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.931
Totale crediti	1.120.776	1.069.638
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.043	30.043
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	94.364	142.865
Totale attivo circolante (C)	1.248.195	1.258.280
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	276	3.000
Totale attivo	2.097.165	2.349.031
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	(1) ⁽¹⁾
Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.468)	(21.344)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.697	14.875
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	11.697	14.875
Totale patrimonio netto	105.229	93.530
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	30.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	188.362	151.702
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.447	1.114.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.016.225	978.872
Totale debiti	1.771.672	2.093.799
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.902	10.000
Totale passivo	2.097.165	2.349.031

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.452.867	2.466.008
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	725	52
Totale altri ricavi e proventi	725	52
Totale valore della produzione	2.453.592	2.466.060
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	769.014	754.341
7) per servizi	616.540	614.162
8) per godimento di beni di terzi	78.964	64.941
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	606.269	647.476
b) oneri sociali	151.700	148.153
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	42.240	47.899
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	800.209	843.528
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.024	55.967
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.234	44.466
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.258	104.433
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.722	(611)
12) accantonamenti per rischi	30.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	15.898	8.135
Totale costi della produzione	2.452.605	2.388.929
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	987	77.131
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	716	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	635	433
Totale proventi diversi dai precedenti	635	433
Totale altri proventi finanziari	1.351	433
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	59.002	45.535
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.002	45.535
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57.651)	(45.102)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	239.508	2
Totale proventi	239.508	2
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	147.879	0
Totale oneri	147.879	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	91.629	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	34.965	32.031
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.979	17.156
imposte differite	0	0

imposte anticipate	(10.289)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.268	17.156
23) Utile (perdita) dell'esercizio	11.697	14.875

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 11.697.

La società è stata costituita il 28 luglio 2009, a seguito di gara indetta dal Comune di San Pietro in Casale (capofila) a doppio oggetto per la ricerca del socio privato e l'affidamento della gestione allo stesso, quale socio operativo, dei servizi di ristorazione scolastica e collettiva a valenza sociale per i Comuni di Galliera, Malalbergo, San Giorgio di Piano e San Pietro in Casale (soci pubblici) per quindici anni e comunque fino al 31 dicembre 2024.

E' risultato aggiudicatario il R.T.I. costituito fra la Marangoni s.r.l. per la parte relativa alla gestione operativa dei servizi di ristorazione e la Sommaro Sandro per la parte di progettazione e realizzazione del completamento dell'immobile ad uso Centro di Produzione e cottura pasti, immobile concesso in locazione dal Comune San Pietro in Casale. In data 31 gennaio 2014 la Sommaro Sandro ha ceduto le quote detenute nella Se.RA del v.n. di € 1.852,20 alla Marangoni s.r.l., socio operativo.

La società, a seguito della sottoscrizione con i Comuni Soci dei contratti per la gestione del servizio di ristorazione scolastica e collettiva a valenza sociale, ha iniziato l'attività produttiva a gennaio 2010.

Attività svolte

La Vostra Società, nel corso del 2014 ha prodotto n. 431.044 pasti, di cui n. 386.176 per la refezione scolastica e n. 24.466 per i domiciliari. Nel 2013 la produzione complessiva è stata di n. 427.858 pasti, di cui n. 384.872 per la refezione scolastica e n. 23.843 per i domiciliari.

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. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, con esclusione delle deroghe di cui al paragrafo successivo.

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-bis, secondo comma, C.c.)

In deroga a quanto sopra esposto, nel bilancio chiuso al 31/12/2014 la Società ha modificato il criterio di valutazione delle poste relative Immobilizzazioni Materiali delle attrezzature specifiche e degli impianti e macchinari, applicando per il calcolo delle quote di ammortamento le aliquote ministeriali come

per le altre categorie di cespiti. Il cambiamento di criterio è stato effettuato al fine di meglio rappresentare la residua possibilità di utilizzazione di detti beni. Qualora fossero state utilizzate le precedenti aliquote gli ammortamenti contabilizzati nell'esercizio sarebbero risultati inferiori di € 28.215.

E' stato inoltre attuata – secondo quanto suggerito dal documento OIC n. 29 del 5 agosto 2014 – l'applicazione retroattiva del cambiamento di principio contabile mediante l'adeguamento dei Fondi Ammortamenti relativi delle suddette Immobilizzazioni Materiali.

Si rileva che l'effetto cumulativo pregresso del cambiamento, calcolato sulle poste in argomento all'inizio dell'esercizio, è stato circa di Euro 106.562 ed è stato imputato alla voce "Oneri straordinari".

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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.

I. Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono costituite da (valore al 31/12/2014):

- Impianti e ampl. –Sp.Costituzione € 0
- Ricerca Sv. Pubblicità € 0
- Diritti brevetti industriali – software € 12.837
- Altre € 537.730 .

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono relative a Spese Incrementative e di Manutenzione su beni di Terzi il cui valore residuo al 31/12/2014 ammonta a € 534.921 e a Spese accessorie all'ottenimento di mutui il cui valore residuo al 31/12/2014 ammonta a € 2.809.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

	% ammortamento
Fabbricati Commerciali	3
Impianti generici	8

Impianti e Attrezzature specifici	12
Attrezzature	25
Mobili macchine arredi ufficio	10
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 1 n. 3 del Codice Civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono costituite da (valore al 31/12/2014):

- Impianti e Macchinari € 270.358
- Attrezzature € 4.705
- Altri Beni € 17.900

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.164	0	5.164

Trattasi della sottoscrizione di n. 200 azioni del v.n. di € 25,82 della EMIL BANCA Cred.Cooperativo-Soc.Cooperativa il cui versamento è stato effettuata 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 immobilizzazione finanziarie iscrivendo un Provento Straordinario.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							

Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	5.164	5.164	-	-
Totale variazioni	-	-	-	5.164	5.164	-	-
Valore di fine esercizio							
Costo	-	-	-	5.164	5.164	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	5.164	5.164	0	0

Partecipazioni

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto/sottoscrizione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.164

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile
	EMIL BANCA	5.164
Totale		5.164

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.012	15.734	(12.722)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.734	(12.722)	3.012
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	15.734	(12.722)	3.012

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. 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 .

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.120.776	1.069.638	51.138

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	987.328			987.328
Per crediti tributari	80.402			80.402
Verso altri	53.047			53.047
Arrotondamento	(1)			(1)

	1.120.776		1.120.776
--	------------------	--	------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	925.233	62.095	987.328
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.613	3.789	80.402
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.289	(10.289)	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.503	(4.456)	53.047
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.069.638	51.138	1.120.776

La voce "crediti tributari" è composta principalmente per € 75.836 da credito IVA da compensare e per € 4.434 dal credito IRAP emerso dalla differenza tra l'imposta di competenza dell'esercizio e gli acconti versato di € 17.413.

I crediti per imposte anticipate relative alle perdite fiscali rilevate nel 2010 sono state azzerate in quanto, nel rispetto del principio di prudenza, non è prevedibile un tempo di rientro.

La voce "crediti verso altri" è principalmente composta da crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute inps sospese per sisma per € 20.852, da note d'accredito da ricevere da fornitori per € 10.664 e da crediti verso ist.prev. e assistenziali per € 8.609.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale		
	Italia	Emilia Romagna	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	987.328	987.328
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.402	-	80.402
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.194	20.852	53.047
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	112.596	1.008.180	1.120.776

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		4.000	4.000
Utilizzo nell'esercizio		4.000	4.000
Saldo al 31/12/2014		0	0

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
30.043	30.043	

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri titoli	30.043			30.043
	30.043			30.043

Trattasi di titoli obbligazionari Emil Banca TF 2,40 v.n. 30.000 aventi scadenza il 18/6/2016, depositati a garanzia del finanziamento di € 100.000,00 concesso da Emil Banca.

Il valore di bilancio è stato determinato come indicato nella prima parte della presente nota integrativa

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

Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli similari (al valore nominale rettificato in base al tasso di rendimento di mercato) .

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
94.364	142.865	(48.501)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	93.941	142.682
Denaro e altri valori in cassa	423	183
	94.364	142.865

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

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.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
276	3.000	(2.724)

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.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0
Crediti immobilizzati	0	-	0
Rimanenze	15.734	(12.722)	3.012
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.069.638	51.138	1.120.776
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.043	-	30.043
Disponibilità liquide	142.865	(48.501)	94.364
Ratei e risconti attivi	3.000	(2.724)	276

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto*****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
105.229	93.530	11.699

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 da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	1	-		0
Totale altre riserve	(1)	1	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(21.344)	14.876	-		(6.468)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.875	11.697	14.875	11.697	11.697
Totale patrimonio netto	93.530	26.574	14.875	11.697	105.229

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 sovrapprezzo delle azioni	0	A, B, C
Riserve di rivalutazione	0	A, B
Riserva legale	0	
Riserve statutarie	0	A, B
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	
Riserva per acquisto azioni proprie	0	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi	0	
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	0	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.468)	

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

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri**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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	30.000	30.000
Totale variazioni	-	-	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	0	0	30.000	30.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio stanziati per fronteggiare rischi probabili di recupero crediti non commerciali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	151.702
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.240
Utilizzo nell'esercizio	5.580
Totale variazioni	36.660
Valore di fine esercizio	188.362

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.771.672	2.093.799	(322.127)

Variazioni e scadenza dei debiti

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	233.496	560.816	455.409	1.249.721
Debiti verso fornitori	349.080			349.080
Debiti tributari	12.835			12.835
Debiti verso istituti di previdenza	26.438			26.438
Altri debiti	133.599			133.599
Arrotondamento	(1)			(1)
	755.447	560.816	455.409	1.771.672

La voce "Debiti verso banche" comprende l'importo di € 86.351 per anticipi fatture, l'importo di € 38.735 per scoperti di c/c, l'importo di € 484.600 per finanziamenti concessi da Emil Banca, l'importo di € 335.288 per finanziamenti concessi da Cassa di Risparmio di Cento ed € 219.746 per finanziamenti concessi da Emil Banca ai sensi della convenzione 5 novembre 2012 in relazione agli eventi sismici del maggio 2012 (conv. Cassa Depositi e Prestiti e Prestiti Spa). I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono debiti verso il socio Marangoni srl per € 190.620 relativi alle cessioni di materie prime e servizi inerenti all'attività della società, al netto della rinuncia al credito di € 225.881.

Gli "altri debiti" sono costituiti principalmente da debiti relativi al personale per complessivi € 133.359.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto 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 Euro 12.835.

Non sono presente debiti per imposte IRES in quanto la società risulta in perdita fiscale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.249.721	1.249.721
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	349.080	349.080
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	12.835	12.835
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.438	26.438
Altri debiti	133.599	133.599
Debiti	1.771.673	1.771.672

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- Finanziamento Emil Banca di € 100.000,00 concesso nel settembre 2013, rimborso mensile in 48 rate a partire da ottobre 2014. Il debito residuo al 31/12/2014 ammonta in quota capitale ad € 94.444.

Le garanzie sono le seguenti:

Titoli Obbligazionari Emil Banca TF 2,40 scadenza 12/8/2016 v.n. € 30.000.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Totale debiti assistiti da garanzie reali			
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	94.444		1.155.277	1.249.721
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	349.080	349.080
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0

Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	0
Debiti tributari	-	12.835	12.835
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	26.438	26.438
Altri debiti	-	133.599	133.599
Totale debiti	94.444	1.677.228	1.771.672

Ratei e risconti passivi

E) 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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.902	10.000	(8.098)

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

Sono costituiti essenzialmente da ratei interessi su finanziamenti bancari.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	2.093.799	1.771.672	455.409
Ratei e risconti passivi	10.000	1.902	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.453.592	2.466.060	(12.468)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.452.867	2.466.008	(13.141)
Altri ricavi e proventi	725	52	673
	2.453.592	2.466.060	(12.468)

Valore della produzione**Riconoscimento ricavi**

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

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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.452.867
Totale	2.452.867

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(57.651)	(45.102)	(12.549)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	716		716
Proventi diversi dai precedenti	635	433	202
(Interessi e altri oneri finanziari)	(59.002)	(45.535)	(13.467)
	(57.651)	(45.102)	(12.549)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
91.629	2	91.627

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Sopravvenienze attive:			
-Ammissione socio Emil Banca	5.164		
-sistemaz. contab.libro cespiti	2.936		
-sistemaz.partite Fornitori	4.226		
-rateo cedola 2013	276		
-rinuncia al credito Socio MARANGONI	225.881		
-rett.ammti anni precedenti	562		
Varie	463	Varie	2
Totale proventi	239.508	Totale proventi	2
Sopravvenienza passive:			
-costi comp. 2013	(6.793)		
-sistemaz. contab.libro cespiti	(21.808)		
- TARI 2013	(626)		
- cred.v/assicurazione non riconosciuti	(11.706)		
-rett.ammti anni precedenti	(106.562)		
Varie	(384)		
Totale oneri	(147.879)	Totale oneri	0
	91.629		2

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
23.268	17.156	6.112

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	12.979	17.156	(4.177)
IRES	0		
IRAP	12.979	17.156	(4.177)
Imposte differite (anticipate)	10.289	0	10.289
IRES	10.289	0	10.289
IRAP	0	0	0
	23.268	17.156	6.112

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	34.965	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	9.615

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Manutenzioni eccedenti il 5% del val. beni ammortizzabili	12.227	
accantonamento al fondo rischi	30.000	
	42.227	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
Costi telefonici inded. 20%	864	
Spese non documentate	1.196	
Sanzioni	53	
Sopravvenienze passive-perdite	157.125	
Sopravv.Attive non rilevante- rinuncia al credito	(225.881)	
TFR a Fondi Pensione ded.4%	(167)	
IRAP pagata relativa al costo del lavoro	(10.886)	
IRAP pagata nell'esercizio ded.10%	(1.325)	
	(79.021)	
Imponibile fiscale	(1.829)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	831.196	

Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi Amministratori	29.817	
altre variazioni in aumento	11.995	
Sopravv.attive rilevanti	13.349	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
	886.357	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	34.568
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
CUNEO FISCALE	(553.603)	
Imponibile Irap	332.754	
IRAP corrente per l'esercizio		12.979

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 derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio o relative ad esercizi precedenti , in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Quadri	0	0	0
Impiegati	4	5	-1
Operai	44	44	0

	48	49	-1
--	-----------	-----------	-----------

La forza lavoro al 31/12/2014 è composta da n. 47 lavoratori fissi e n.1 lavoratore con contratto a termine. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo parte speciale Pubblici Esercizi.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100.000	1
Totale	100.000	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Operazioni 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.

Nota Integrativa parte finale

Egr. Soci

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 presenta un utile di € 11.696,55 di cui vi proponiamo la seguente destinazione:

- a coperture delle perdite pregresse € 6.468,21
- a riserva straordinaria € 5.228,34

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Giuseppe Chiarillo)

Il sottoscritto, in qualità di legale rappresentante dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

San Pietro in Casale 24/04/2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Giuseppe Chiarillo)