

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
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 (SR)
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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	818.700	811.690
Ammortamenti	315.324	261.123
Totale immobilizzazioni immateriali	503.376	550.567
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	620.631	604.173
Ammortamenti	383.958	311.210
Totale immobilizzazioni materiali	236.673	292.963
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	5.164	5.164
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.164	5.164
Totale immobilizzazioni (B)	745.213	848.694
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	9.186	3.012
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	895.335	1.120.776
Totale crediti	895.335	1.120.776
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.043	30.043
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	303.058	94.364
Totale attivo circolante (C)	1.237.622	1.248.195
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	512	276
Totale attivo	1.983.347	2.097.165
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	100.000	100.000
IV - Riserva legale		
	5.228	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	-	(6.468)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	80.046	11.697
Utile (perdita) residua	80.046	11.697
Totale patrimonio netto	185.274	105.229
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	77.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	227.707	188.362
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	802.991	755.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	666.302	1.016.225
Totale debiti	1.469.293	1.771.672
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	24.073	1.902

Totale passivo

1.983.347

2.097.165

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.431.463	2.452.867
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.034	725
Totale altri ricavi e proventi	4.034	725
Totale valore della produzione	2.435.497	2.453.592
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	651.154	769.014
7) per servizi	560.409	616.540
8) per godimento di beni di terzi	50.895	78.964
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	603.969	606.269
b) oneri sociali	193.872	151.700
c) trattamento di fine rapporto	44.736	42.240
e) altri costi	11.936	-
Totale costi per il personale	854.513	800.209
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.601	56.024
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.748	73.234
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.900	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	131.249	129.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.174)	12.722
12) accantonamenti per rischi	47.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	14.940	15.898
Totale costi della produzione	2.303.986	2.452.605
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	131.511	987
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	52	-
Totale proventi da partecipazioni	52	-
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	714	716
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	554	635
Totale proventi diversi dai precedenti	554	635
Totale altri proventi finanziari	1.268	1.351
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.407	59.002
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.407	59.002
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.087)	(57.651)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	6.146	239.508
Totale proventi	6.146	239.508
21) oneri		
altri	3.156	147.879

Totale oneri	3.156	147.879
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.990	91.629
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	90.414	34.965
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.368	12.979
imposte anticipate	-	(10.289)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.368	23.268
23) Utile (perdita) dell'esercizio	80.046	11.697

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 80.046.

Attività svolte

La vostra Società, nel corso del 2015 ha prodotto n. 424.222 pasti, di cui 401.405 per la refezione scolastica e 22.817 per i domiciliari. Nel 2014 la produzione complessiva era stata di 431.044, di cui 386.176 per la refezione scolastica e 24.466 per i domiciliari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti: con effetto dal 1° gennaio 2015 la società Camst ha acquistato le quote del 100% del Capitale Sociale della Marangoni srl, la quale società Marangoni srl deteneva il 49% del Capitale Sociale della SE.RA Servizi Ristorazione Associati srl. A far data dal 15 ottobre 2015 con atto di fusione per incorporazione della Marangoni srl in Camst, le quote della SE.RA srl sono divenute di proprietà di Camst.

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 31/12/2015 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.

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 31/12/2015):

- Impianti e ampl. -Sp.Costituzione € 0
- Ricerca Sv. Pubblicità € 0
- Diritti brevetti industriali – software € 11.615
- Altre € 491.762 .

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono relative a Spese Incrementative e di Manutenzione su beni di Terzi il cui valore residuo al 31/12/2015 ammonta a € 490.674 e a Spese accessorie all'ottenimento di mutui il cui valore residuo al 31/12/2015 ammonta a € 1.088.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

	% ammortamento
Fabbricati Commerciali	3
Impianti generici	8
Impianti 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 31/12/2015):

- Impianti e Macchinari € 217.328
- Attrezzature € 5.276
- Altri Beni € 14.069

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.164	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 finanziare iscrivendo un Provento Straordinario.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.164	5.164
Valore di bilancio	5.164	5.164
Valore di fine esercizio		
Costo	5.164	5.164
Valore di bilancio	5.164	5.164

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.

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
							5.164		
							5.164		

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.164

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	5.164
Totale	5.164

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.186	3.012	6.174

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.012	1.828	4.840
Prodotti finiti e merci	-	4.346	4.346
Totale rimanenze	3.012	6.174	9.186

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
895.335	1.120.776	(225.441)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	810.464			810.464	

Per crediti tributari	49.247	49.247
Verso altri	35.623	35.623
Arrotondamento	1	1
	895.335	895.335

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	987.328	(176.864)	810.464	810.464
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.402	(31.155)	49.247	49.247
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.047	(17.424)	35.623	35.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.120.776	(225.441)	895.335	895.335

La voce "crediti tributari" è composta principalmente per € 43.969 da credito IVA da compensare e per € 2.617 dal credito IRAP.

La voce "crediti verso altri" è principalmente composta da crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute inps sospese per sisma per € 17.810 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 31/12/2015 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	810.464	810.464
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.247	49.247
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.623	35.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	895.334	895.335

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato 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
Accantonamento esercizio		1.900	1.900
Saldo al 31/12/2015		1.900	1.900

Attivo circolante: 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.043	30.043	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
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.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
303.058	94.364	208.694

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	302.038	93.941
Denaro e altri valori in cassa	1.020	423
	303.058	94.364

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
512	276	236

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.

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	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	3.012	6.174	9.186	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.120.776	(225.441)	895.335	895.335
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.043	-	30.043	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Disponibilità liquide	94.364	208.694	303.058	
Ratei e risconti attivi	276	236	512	

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
185.274	105.229	80.045

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	-		5.228
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.468)	-	(6.468)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	11.697	68.349	-	80.046	80.046
Totale patrimonio netto	105.229	73.577	(6.468)	80.046	185.274

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
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserva legale	5.228	
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	-	A, B, C
Utili portati a nuovo	-	A, B, C

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
77.000	30.000	47.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	47.000	47.000
Totale variazioni	47.000	47.000
Valore di fine esercizio	77.000	77.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio stanziati a fronte di debiti da liquidare nell'esercizio successivo.

In particolare sono stati effettuati accantonamenti a fronte di futuri 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.

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
227.707	188.362	39.345

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	188.362
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.432
Utilizzo nell'esercizio	6.087
Totale variazioni	39.345
Valore di fine esercizio	227.707

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.469.293	1.771.672	(302.379)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche
Debiti verso banche	222.430	666.302		888.732		
Acconti	173			173		
Debiti verso fornitori	178.379			178.379		
Debiti verso Soci Altri	232.650			232.650		
Debiti tributari	2.656			2.656		
Debiti verso istituti di previdenza	43.136			43.136		
Altri debiti	123.567			123.567		
	802.991	666.302		1.469.293		

La voce "Debiti verso banche" comprende l'importo di € 380.631 per finanziamenti concessi da Emil Banca, l'importo di € 286.370 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).

Nel corso del 2015 sono stati estinti 2 mutui accesi con Emil Banca di importo iniziale rispettivamente di € 600.000 e € 100.000 ed è stato concesso da un finanziamento a titolo di mutuo in data 10 settembre di importo pari a € 400.000 con scadenza settembre 2020.

I "Debiti verso Soci Altri" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono debiti verso il socio Camst Soc Coop a r.l. per € 232.650 relativi alle cessioni di materie prime e servizi inerenti all'attività della società.

Gli "altri debiti" sono costituiti principalmente da debiti relativi al personale per complessivi € 112.289.

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 2.656.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	888.732	888.732

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	173	173
Debiti verso fornitori	178.379	178.379
Debiti verso imprese controllanti	232.650	232.650
Debiti tributari	2.656	2.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.136	43.136
Altri debiti	123.567	123.567
Debiti	1.469.293	1.469.293

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	888.732	888.732
Acconti	173	173
Debiti verso fornitori	178.379	178.379
Debiti verso controllanti	232.650	232.650
Debiti tributari	2.656	2.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.136	43.136
Altri debiti	123.567	123.567
Totale debiti	1.469.293	1.469.293

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.073	1.902	22.171

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.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.771.672	(302.379)	1.469.293	802.991	666.302
Ratei e risconti passivi	1.902	22.171	24.073		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.435.497	2.453.592	(18.095)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.431.463	2.452.867	(21.404)
Altri ricavi e proventi	4.034	725	3.309
	2.435.497	2.453.592	(18.095)

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	2.431.463
Totale	2.431.463

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.431.463
Totale	2.431.463

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	(44.087)	(57.651)	13.564

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione	52		52

Da titoli iscritti nell'attivo circolante	714	716	(2)
Proventi diversi dai precedenti	554	635	(81)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45.407)	(59.002)	13.595
	(44.087)	(57.651)	13.564

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi			52
			52

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	52
Totale	52

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
10.368	23.268	(12.900)	
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	10.368	12.979	(2.611)
IRES			
IRAP	10.368	12.979	(2.611)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		10.289	(10.289)
IRES		10.289	(10.289)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	10.368	23.268	(12.900)

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	90.414	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	24.864
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Manutenzioni ecc.5% del valore dei beni ammortizzabili	8.815	
Accantonamento al fondo rischi	47.000	
	55.815	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota manutenzioni esercizi precedenti	(2.545)	
	(2.545)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costo telefonici ded.80%	751	
Spese non documentate	75	
Sopravvenienze+costi del personale	2.950	
Imposte indebitate mancata rivalsa	102	
Sanzioni e contravvenzioni	42	
Sopravvenienze passive e imposte es precedenti	3.156	
Quota TFR a fondi pensione	(29)	
IRAP pag nell'es 10% e IRAP pag relativa al costo del lavor	(3.777)	
Sopravv. attive non rilevanti	(28)	
Quota superammortamento	(5)	
	3.237	
Imponibile fiscale	146.921	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.034.924	
Emolumenti ammri + contributi	24.290	
Svalutazione crediti	11.382	
Altre variazioni in aumento	814	
CUNEO FISCALE	(805.568)	
	265.842	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.368
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	265.842	

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 in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	80.046	11.697
Imposte sul reddito	10.368	23.268
Interessi passivi/(attivi)	44.139	57.651
(Dividendi)	(52)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	134.501	92.616
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	92.432	42.240
Ammortamenti delle immobilizzazioni	129.348	129.257
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	97.314
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	221.780	268.811
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	356.281	361.427
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.174)	12.722
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	176.864	(62.095)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(170.701)	(211.736)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(236)	2.724
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	22.171	(8.098)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	278.603	(26.176)
Totale variazioni del capitale circolante netto	300.527	(292.659)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	656.808	68.768
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.139)	(57.651)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.082)	(17.818)
Dividendi incassati	52	-
(Utilizzo dei fondi)	(6.087)	24.420
Totale altre rettifiche	(61.256)	(51.049)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	595.552	17.719
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(16.456)	(9.909)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(9.410)	-
Flussi da disinvestimenti	-	27.559
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	-	(5.164)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.866)	12.486
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(11.066)	(116.060)

Accensione finanziamenti	-	37.353
(Rimborso finanziamenti)	(349.923)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(360.990)	(78.705)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	208.696	(48.500)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	94.364	142.865
Disponibilità liquide a fine esercizio	303.058	94.364

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 normative vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Egredi Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 presenta un utile di € 80.046, si propone che venga così destinato:

€ 14.772,00 a riserva legale, portandola così al raggiungimento del 20% del capitale sociale;

€ 65.274,00 da riportare a nuovo.

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
Giuseppe Chiarillo