

**SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

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

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 397.973          | 454.580          |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 167.370          | 196.400          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 5.581            | 5.264            |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>570.924</b>   | <b>656.244</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| I - Rimanenze   | 12.150           | 10.124           |
| II - Crediti  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.021.018        | 882.732          |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>1.021.018</b> | <b>882.732</b>   |
| IV - Disponibilità liquide                            | 173.356          | 547.495          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>1.206.524</b> | <b>1.440.351</b> |
| D) Ratei e risconti                                   | 4.435            | 4.500            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.781.883</b> | <b>2.101.095</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale  |                  |                  |
| IV - Riserva legale                                   | 20.000           | 20.000           |
| VI - Altre riserve                                    | 1 <sup>(1)</sup> | -                |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | 106.088          | 65.274           |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 195.938          | 242.814          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>422.027</b>   | <b>428.088</b>   |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 43.797           | 45.428           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 296.153          | 260.332          |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                |                  |                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 784.881          | 778.008          |
|   | 213.707          | 567.729          |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>998.588</b>   | <b>1.345.737</b> |
| E) Ratei e risconti                                   | 21.318           | 21.510           |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>1.781.883</b> | <b>2.101.095</b> |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1          |            |

## Conto economico

|  | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>   |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 2.462.961  | 2.421.822  |
| 5) altri ricavi e proventi   |            |            |
| altri  | 3.352      | 5.267      |
| Totale altri ricavi e proventi   | 3.352      | 5.267      |
| Totale valore della produzione   | 2.466.313  | 2.427.089  |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 646.600    | 605.360    |
| 7) per servizi   | 524.856    | 480.414    |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 30.895     | 29.603     |
| 9) per il personale  |            |            |
| a) salari e stipendi   | 580.375    | 535.447    |
| b) oneri sociali   | 188.331    | 200.008    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale  | 50.671     | 52.709     |
| c) trattamento di fine rapporto  | 43.678     | 43.077     |
| e) altri costi   | 6.993      | 9.632      |
| Totale costi per il personale  | 819.377    | 788.164    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 137.648    | 130.486    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 56.607     | 56.056     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 81.041     | 74.430     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 137.648    | 130.486    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   | (2.025)    | (938)      |
| 12) accantonamenti per rischi  | 16.020     | 29.000     |
| 14) oneri diversi di gestione  | 5.882      | 7.692      |
| Totale costi della produzione  | 2.179.253  | 2.069.781  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)   | 287.060    | 357.308    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni   |            |            |
| altri  | 39         | 26         |
| Totale proventi da partecipazioni  | 39         | 26         |
| 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        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | -          | 442        |
| d) proventi diversi dai precedenti   |            |            |
| altri  | 32         | 240        |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 32         | 240        |
| Totale altri proventi finanziari   | 32         | 682        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |            |            |
| altri  | 9.182      | 12.177     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 9.182      | 12.177     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | (9.111)    | (11.469)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)  | 277.949    | 345.839    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |            |            |
| imposte correnti   | 80.785     | 103.028    |

---

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| imposte relative a esercizi precedenti  | 1.226   | (3)     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 82.011  | 103.025 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 195.938 | 242.814 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 195.938.

### **Attività svolte**

La Vostra Società, nel corso del 2017 ha prodotto 435.541 pasti, di cui 409.449 per la refezione scolastica, 23.979 per gli anziani cui vengono consegnati i pasti a domicilio, altri 1.113 pasti per altre tipologie di clienti.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto di quanto indicato nel D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Precisiamo altresì che il bilancio al 31 dicembre 2017 non presenta saldi in valuta estera che richiedano conversioni in euro 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 principio contabile 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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

La 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.

### **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 ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque 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 C. C.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 di 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:

|                                | <b>% ammortamento</b> |
|--------------------------------|-----------------------|
| Impianti generici              | 8                     |
| Impianti specifici             | 12                    |
| Attrezzature                   | 25                    |
| Mobili e arredi locali         | 12                    |
| Mobili macchine arredi ufficio | 10                    |
| Macchine ufficio elettroniche  | 20                    |

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

### **Crediti**

La società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento, pertanto i 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.

### **Debiti**

La società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

Tra i ratei e risconti passivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando dove necessario, le opportune variazioni.

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

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze finali di materie prime e merci risultano valorizzate al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed al netto degli sconti commerciali), determinato secondo il metodo della media ponderata, determinato secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### **Partecipazioni**

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

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

### **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.

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

### **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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto l'ammontare delle imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **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.

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

Nell'esercizio non vi sono stati ricavi, proventi, costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

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

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 823.460                      | 654.787                    | 5.264                        | 1.483.411               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 368.880                      | 458.387                    |                              | 827.267                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 454.580                      | 196.400                    | 5.264                        | 656.244                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                            | 52.558                     | -                            | 52.558                  |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                            | 546                        | (317)                        | 229                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 56.607                       | 81.041                     |                              | 137.648                 |
| <b>Totale variazioni</b>   | (56.607)                     | (29.030)                   | 317                          | (85.320)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 823.460                      | 702.172                    | 5.581                        | 1.531.213               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 425.487                      | 534.802                    |                              | 960.289                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 397.973                      | 167.370                    | 5.581                        | 570.924                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 397.973             | 454.580             | (56.607)   |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 3.000                              | 18.902  | 801.558                            | 823.460                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 3.000                              | 6.154   | 359.726                            | 368.880                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                  | 12.748  | 441.832                            | 454.580                             |



|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | 1.718   | 54.889                             | 56.607                              |
| <b>Totale variazioni</b>          | -                                  | (1.718)   | (54.889)                           | (56.607)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 3.000                              | 18.902  | 801.558                            | 823.460                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.000                              | 7.872   | 414.615                            | 425.487                             |
| <b>Valore di bilancio</b>         | -                                  | 11.030  | 386.943                            | 397.973                             |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 167.370             | 196.400             | (29.030)   |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 587.234                | 28.135                                 | 39.418                           | 654.787                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 411.636                | 22.295                                 | 24.456                           | 458.387                           |
| <b>Valore di bilancio</b>   | 175.598                | 5.840                                  | 14.962                           | 196.400                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 33.434                 | 16.290                                 | 2.834                            | 52.558                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 547                    | (1)                                    | -                                | 546                               |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 71.759                 | 4.415                                  | 4.868                            | 81.041                            |
| <b>Totale variazioni</b>  | (38.872)               | 11.876                                 | (2.034)                          | (29.030)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 619.548                | 40.372                                 | 42.252                           | 702.172                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 482.822                | 22.656                                 | 29.324                           | 534.802                           |

|                    | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | 136.726                | 17.716                                 | 12.928                           | 167.370                           |

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.581               | 5.264               | 317        |

Trattasi della sottoscrizione di 200 azioni del valore nominale di euro 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 riappare il valore di detta partecipazione fra le immobilizzazioni finanziarie iscrivendo un provento straordinario.

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

Nel 2017 sono state iscritte fra le immobilizzazioni euro 317,24 a titolo di deposito cauzionale sul contratto di fornitura dell'acqua con il fornitore Hera Spa.

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

|   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|---|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                   |                                 |                       |              |
| Costo   | 5.164                           | 5.164                 | 100          |
| Valore di bilancio                                  | 5.164                           | 5.164                 | 100          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                    |                                 |                       |              |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | -                               | -                     | (317)        |
| Totale variazioni                                   | -                               | -                     | 317          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                     |                                 |                       |              |
| Costo   | 5.164                           | 5.164                 | 417          |
| Valore di bilancio                                  | 5.164                           | 5.164                 | 417          |

### Partecipazioni

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

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non sussistono

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

**Altri titoli**

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 417                 | 100                 | 317        |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione                         | Incrementi per acquisizioni | Riclassifiche | Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | Rivalutazioni | Svalutazioni | Altre variazioni | Fair value |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|---|---------------|--------------|------------------|------------|
| Titoli a cauzione                   | 317                         |               |   |               |              |                  |            |
| Titoli in garanzia                  |                             |               |   |               |              |                  |            |
| Altri                               |                             |               |   |               |              |                  |            |
| (F.do svalutazione titoli immob.ti) |                             |               |   |               |              |                  |            |
| Arrotondamento                      |                             |               |   |               |              |                  |            |
| <b>Totale</b>                       | <b>317</b>                  |               |   |               |              |                  |            |

**Attivo circolante**Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.150              | 10.124              | 2.026      |

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 5.392                      | 1.667                     | 7.059                    |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                 | 4.732                      | 358                       | 5.090                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 10.124                     | 2.026                     | 12.150                   |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.021.018           | 882.732             | 138.286    |

## 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 810.776                    | 62.313                    | 873.089                  | 873.089                          |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>   | 34.424                     | 79.990                    | 114.414                  | 114.414                          |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b> | 37.531                     | (4.017)                   | 33.514                   | 33.514                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>      | 882.732                    | 138.286                   | 1.021.018                | 1.021.017                        |

Non esistono crediti aventi scadenza superiore a cinque anni. La voce crediti tributari è composta principalmente per euro 92.343 da credito iva, per euro 20.429 da credito IRES, per euro 823 da credito IRAP.

La voce crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a euro 33.514 sono così costituiti: 17.492 crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute INPS sospese per sisma e crediti verso istituti previdenziali e assistenziali per euro 8.609.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica  | Italia    | Totale    |
|--|-----------|-----------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 873.089   | 873.089   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 114.414   | 114.414   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 33.514    | 33.514    |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 1.021.017 | 1.021.018 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016        |  | 1.900   | 1.900        |
| Utilizzo nell'esercizio    |  |   |              |
| Accantonamento esercizio   |  |   |              |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b> |  | <b>1.900</b>                                  | <b>1.900</b> |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 173.356             | 547.495             | (374.139)  |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 546.499                    | (373.959)                 | 172.540                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 996                        | (180)                     | 816                      |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | 547.495                    | (374.139)                 | 173.356                  |

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

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.435               | 4.500               | (65)       |

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.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 4.500                      | (65)                      | 4.435                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 4.500                      | (65)                      | 4.435                    |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 422.027             | 428.088             | (6.061)    |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni |                       |                          |
| Capitale                        | 100.000                    | -  | -                  |                       | 100.000                  |
| Riserva legale                  | 20.000                     | -  | -                  |                       | 20.000                   |
| Altre riserve                   |                            |  |                    |                       |                          |
| Varie altre riserve             | -                          | -  | 1                  |                       | 1                        |
| Totale altre riserve            | -                          | -  | 1                  |                       | 1                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 65.274                     | -  | 40.814             |                       | 106.088                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 242.814                    | (202.000)  | -                  | 195.938               | 195.938                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>428.088</b>             | <b>(202.000)</b>                                     | <b>-</b>           | <b>195.938</b>        | <b>422.027</b>           |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo  |
|--|----------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1</b> |

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

|                                      | 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                      |

|  | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|---------|------------------------------|
| 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                      |
| 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                      |
| Varie altre riserve  | 1       |                              |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 1       |                              |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -       | A,B,C,D                      |
| Utili portati a nuovo  | 106.088 | A,B,C,D                      |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -       | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>  | 226.089 |                              |

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

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

| Descrizione                                    | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
|  | -       | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | 1       |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

|  | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale  |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 100.000          | 5.228          |            | 80.046                | 185.274 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |         |
| - attribuzione dividendi                       |                  |                |            |                       |         |
| - altre destinazioni                           |                  |                |            |                       |         |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |         |
| - Incrementi                                   |                  | 14.772         | 65.274     | 242.814               | 322.860 |
| - Decrementi                                   |                  |                |            | 80.046                | 80.046  |
| - Riclassifiche                                |                  |                |            |                       |         |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |            | 242.814               |         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 100.000          | 20.000         | 65.274     | 242.814               | 428.088 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |         |
| - attribuzione dividendi                       |                  |                |            | (202.000)             |         |
| - altre destinazioni                           |                  |                | 40.815     |                       |         |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |         |
| - Incrementi                                   |                  |                |            |                       |         |
| - Decrementi                                   |                  |                |            |                       |         |
| - Riclassifiche                                |                  |                |            |                       |         |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | 195.938               |         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 100.000          | 20.000         | 106.089    | 195.938               | 422.027 |

### Riserve incorporate nel capitale sociale

In sede di approvazione del bilancio 2016 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a euro 242.814 come segue:

- Euro 202.000 ai Soci in base alle quote di partecipazione;
- Euro 40.814 portati a nuovo.

### Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 43.797              | 45.428              | (1.631)    |

|                                   | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 45.428      | 45.428                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |             |                                 |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>    | 1.631       | 1.631                           |
| <b>Totale variazioni</b>          | (1.631)     | (1.631)                         |



|                          | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di fine esercizio | 43.797      | 43.797                          |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, è pari a Euro 43.797, gli accantonamenti dell'esercizio sono pari a euro 19.020 di cui 16.020 relativi a premi da liquidare a dipendenti di competenza del 2017, euro 3.000 pari ad utenze non ancora certe nell'ammontare alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utilizzi sono stati pari a euro 20.651.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 296.153             | 260.332             | 35.821     |

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 260.332  |
| Variazioni nell'esercizio  |  |
| Utilizzo nell'esercizio    | (35.821)   |
| Totale variazioni          | 35.821   |
| Valore di fine esercizio   | 296.153  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 998.588             | 1.345.737           | (347.149)  |

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 723.154                    | (380.232)                 | 342.922                  | 129.215                          | 213.707                          |
| <b>Acconti</b>  | 390                        | 56                        | 446                      | 446                              | -                                |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 393.838                    | 112.921                   | 506.759                  | 506.759                          | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>   | 96.595                     | (96.265)                  | 330                      | 330                              | -                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 37.837                     | 1.290                     | 39.127                   | 39.127                           | -                                |
| <b>Altri debiti</b>   | 93.921                     | 15.083                    | 109.004                  | 109.004                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | 1.345.737                  | (347.149)                 | 998.588                  | 784.881                          | 213.707                          |

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             |         |
|             |         |
|             |         |
|             |         |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 342.922, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

L'importo dei mutui comprende i finanziamenti chirografari concessi da Emilbanca per euro 223.331 ed euro 117.721, quest'ultimo concesso a seguito del sisma verificatosi nel maggio 2012 (convenzione cassa depositi e prestiti spa), allo stesso modo non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Nel corso del 2017 è stato estinto anticipatamente il finanziamento concesso dalla cassa di Risparmio di Cento, al 20 ottobre 2017, data di estinzione l'importo del debito residuo era pari a euro 231.355.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute da versare in qualità di sostituto di imposta su stipendi, imposta sostitutiva su TFR, per un totale di euro 330.

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

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni né assistiti da garanzie reali.

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|--|---------|
| <b>Ammontare</b> | 998.588                                | 998.588 |

|                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|----------------------------|--|---------|
| <b>Debiti verso banche</b> | 342.922                                | 342.922 |
| <b>Acconti</b>             | 446                                    | 446     |

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|--|--|----------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 506.759                                | 506.759        |
| Debiti tributari   | 330                                    | 330            |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 39.127                                 | 39.127         |
| Altri debiti   | 109.004                                | 109.004        |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>998.588</b>                         | <b>998.588</b> |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.318              | 21.510              | (192)      |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 21.510                     | (192)                     | 21.318                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>21.510</b>              | <b>(192)</b>              | <b>21.318</b>            |

Per i ratei e i 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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.466.313           | 2.427.089           | 39.224     |

| Descrizione                                    | 31/12/2017       | 31/12/2016       | Variazioni    |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 2.462.961        | 2.421.822        | 41.139        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                  |                  |               |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                  |                  |               |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                  |                  |               |
| Altri ricavi e proventi                        | 3.352            | 5.267            | (1.915)       |
| <b>Totale</b>                                  | <b>2.466.313</b> | <b>2.427.089</b> | <b>39.224</b> |

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

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

Nell'esercizio non vi sono stati ricavi, proventi, costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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         | 3.515                     |
| Vendite prodotti      | 623.816                   |
| Altre                 | 1.835.630                 |
| <b>Totale</b>         | <b>2.462.961</b>          |

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

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 2.462.961                 |

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| <b>Totale</b>   | 2.462.961                 |

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.179.253           | 2.069.781           | 109.472    |

| Descrizione                               | 31/12 /2017      | 31/12 /2016      | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 646.600          | 605.360          | 41.240         |
| Servizi                                   | 524.856          | 480.414          | 44.442         |
| Godimento di beni di terzi                | 30.895           | 29.603           | 1.292          |
| Salari e stipendi                         | 580.375          | 535.447          | 44.928         |
| Oneri sociali                             | 188.331          | 200.008          | (11.677)       |
| Trattamento di fine rapporto              | 43.678           | 43.077           | 601            |
| Trattamento quiescenza e simili           |                  |                  |                |
| Altri costi del personale                 | 6.993            | 9.632            | (2.639)        |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 56.607           | 56.056           | 551            |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 81.041           | 74.430           | 6.611          |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                  |                  |                |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                  |                  |                |
| Variazione rimanenze materie prime        | (2.025)          | (938)            | (1.087)        |
| Accantonamento per rischi                 | 16.020           | 29.000           | (12.980)       |
| Altri accantonamenti                      |                  |                  |                |
| Oneri diversi di gestione                 | 5.882            | 7.692            | (1.810)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>2.179.253</b> | <b>2.069.781</b> | <b>109.472</b> |

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (9.111)             | (11.469)            | 2.358      |

| Descrizione                                | 31/12 /2017    | 31/12 /2016     | Variazioni   |
|--|----------------|-----------------|--------------|
| Da partecipazione                          | 39             | 26              | 13           |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                |                 |              |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                |                 |              |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                | 442             | (442)        |
| Proventi diversi dai precedenti            | 32             | 240             | (208)        |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (9.182)        | (12.177)        | 2.995        |
| Utili (perdite) su cambi                   |                |                 |              |
| <b>Totale</b>                              | <b>(9.111)</b> | <b>(11.469)</b> | <b>2.358</b> |

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

(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 |              |             |           |  | 39        |
|  |              |             |           |  |           |
| Dividendi  |              |             |           |  |           |
|  |              |             |           |  | <b>39</b> |

### **Altri Proventi da partecipazione**

|                 | Proventi diversi dai dividendi |
|-----------------|--------------------------------|
| <b>Da altri</b> | 39                             |
| <b>Totale</b>   | 39                             |

### **Altri proventi finanziari**

| Descrizione                      | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre     | Totale    |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-----------|-----------|
| Interessi su obbligazioni        |             |           |              |  |           |           |
| Interessi su titoli              |             |           |              |  |           |           |
| Interessi bancari e postali      |             |           |              |  | 32        | 32        |
| Interessi su finanziamenti       |             |           |              |  |           |           |
| Interessi su crediti commerciali |             |           |              |  |           |           |
| Altri proventi                   |             |           |              |  |           |           |
| Arrotondamento                   |             |           |              |  |           |           |
| <b>Totale</b>                    |             |           |              |  | <b>32</b> | <b>32</b> |

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

La Società non ha iscritto costi, ricavi, proventi di entità o incidenza eccezionali.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 82.011              | 103.025             | (21.014)   |

| Imposte  | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni      |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Imposte correnti:</b>   | 80.785              | 103.028             | (22.243)        |
| IRES   | 66.877              | 89.523              | (22.646)        |
| IRAP   | 13.908              | 13.505              | 403             |
| Imposte sostitutive  |                     |                     |                 |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>  | 1.226               | (3)                 | 1.229           |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>  |                     |                     |                 |
| IRES   |                     |                     |                 |
| IRAP   |                     |                     |                 |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> |                     |                     |                 |
| <b>Totale</b>  | <b>82.011</b>       | <b>103.025</b>      | <b>(21.014)</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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

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

| Descrizione  | Valore  | Imposte |
|--|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                  | 277.949 |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                      | 24      | 66.708  |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b> | 0       |         |
|  |         |         |
|  |         |         |
|  |         |         |

| Descrizione   | Valore   | Imposte |
|---|----------|---------|
| <b>Totale</b>   |          |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     | 0        |         |
| manutenzioni eccedenti il 5%  | 3.254    |         |
|   |          |         |
| Totale  | 3.254    |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    | 0        | 0       |
| Quote manutenzioni esercizi precedenti                              | (8.262)  |         |
| Totale  | (8.262)  |         |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | 0        | 0       |
| Spese documentate e non - costi perdite varie                       | 1.606    |         |
| Sopravvenienze passive B6 - B7                                      | 5.228    |         |
| Costo telefonia deducibile 80%                                      | 513      |         |
| Emolumenti consiglieri professionisti non pagati nell'eserci        | 6.240    |         |
| imposte indeducibili - costi personale indeducibile                 | 1.505919 |         |
| Oneri presunti utenze   | 3.000    |         |
| -IRAP pagata esercizio 10%  | 1.391    |         |
| ACE   | 2.473    |         |
| accantonamento e utilizzo fondo rischi                              | (4.631)  |         |
| Quota super ammortamento - quota tfr a fondi pensione               | (3.550)  |         |
| Imposte indeducibili  | 838      |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
|   |          |         |
| IRAP pagata nell'esercizio 10%                                      | (1.391)  |         |
| ACE 2017  | 2.473    |         |
|   |          |         |
| Totale  | 13.189   |         |
| Imponibile fiscale  | 286.130  |         |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                         |          | 66.877  |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione   | Valore    | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione            | 1.122.457 |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP                          |           |         |
| compensi agli amministratori riversati e non - contributi | 10.490    |         |
|   | 2.921     |         |
| Contributo INPS amministratori                            | 1.679     |         |
| Compenso amministratore non liquidato nell'esercizio      | 6.240     |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP                         |           |         |
| cuneo fiscale   | (807.133) |         |
| Spese indeducibili  | 15        |         |



| Descrizione   | Valore         | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Sanzioni contravvenzioni  | 7              |         |
| Costi e perdite varie   | 2              |         |
| Iva indeducibile per mancata rivalsa                              | 838            |         |
| accantonamento fondi - iva indeducibile                           | 19.961         |         |
| Cuneo fiscale   | 807.133        |         |
| <b>Totale</b>   | <b>356.615</b> |         |
| Onere fiscale teorico (%)   | 3,9            | 13.908  |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: 0</b> |                |         |
| Imponibile Irap   | 356.615        |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                                     |                | 13.908  |

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**

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| <b>Organico</b> | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2016</b> | <b>Variazioni</b> |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti       |                   |                   |                   |
| Quadri          |                   |                   |                   |
| Impiegati       | 5                 | 5                 |                   |
| Operai          | 44                | 44                |                   |
| Altri           |                   |                   |                   |
| <b>Totale</b>   | <b>49</b>         | <b>49</b>         |                   |

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

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La Società non ha revisore legale.

### **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 ha strumenti finanziari derivati.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile la Società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni 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.

## Informazioni sugli 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.

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

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

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

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 195.938 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale                 | Euro |         |
| Utile portato a nuovo               | Euro | 25.938  |
| a dividendo                         | Euro | 170.000 |

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