

**SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	239.937	294.375
II - Immobilizzazioni materiali	148.157	125.734
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.588	5.588
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>393.682</b>	<b>425.697</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	19.126	17.149
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.308	730.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.292	795
<b>Totale crediti</b>	<b>631.600</b>	<b>731.378</b>
IV - Disponibilità liquide	954.415	541.558
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.605.141</b>	<b>1.290.085</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.555</b>	<b>3.910</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.002.378</b>	<b>1.719.692</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	-	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	317.172	400.465
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	209.081	66.707
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>646.253</b>	<b>587.174</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>17.500</b>	<b>14.256</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>396.429</b>	<b>367.819</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	918.611	730.714
<b>Totale debiti</b>	<b>918.611</b>	<b>730.714</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>23.585</b>	<b>19.729</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.002.378</b>	<b>1.719.692</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.391.695	1.649.473
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	70.336	50.181
altri	22.040	2.082
Totale altri ricavi e proventi	92.376	52.263
Totale valore della produzione	2.484.071	1.701.736
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	733.730	512.267
7) per servizi	495.173	390.870
8) per godimento di beni di terzi	27.922	23.574
9) per il personale		
a) salari e stipendi	554.104	396.158
b) oneri sociali	171.739	120.967
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	101.254	70.186
c) trattamento di fine rapporto	54.143	40.411
e) altri costi	47.111	29.775
Totale costi per il personale	827.097	587.311
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.646	110.471
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.288	72.819
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.358	37.652
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.646	110.471
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.977)	(3.678)
12) accantonamenti per rischi	16.500	-
14) oneri diversi di gestione	4.528	5.049
Totale costi della produzione	2.213.619	1.625.864
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	270.452	75.872
C) Proventi e oneri finanziari		
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	105	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	105	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	18
Totale proventi diversi dai precedenti	32	18
Totale altri proventi finanziari	137	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.263	5.366
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.263	5.366
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.126)	(5.348)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	265.326	70.524
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.166	3.817
imposte relative a esercizi precedenti	1.079	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.245	3.817

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	209.081	66.707
------------------------------------	---------	--------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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 209.081.

### **Attività svolte**

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva a scopo sociale in particolare si occupa della produzione e distribuzione dei pasti per le per la ristorazione scolastica e sociale.

La gestione dei servizi di ristorazione scolastica e sociale comprende, le seguenti attività: la gestione del servizio di preparazione e distribuzione dei pasti per le mense scolastiche, comprendenti l'approvvigionamento, la preparazione, il confezionamento, il trasporto, lo sporzionamento, la pulizia e la sanificazione dei locali; la gestione del servizio di preparazione pasti per le attività di competenza comunale, quali minori, anziani e soggetti svantaggiati o fragili; la produzione di pasti per i dipendenti dei Comuni, qualora ne facciano richiesta; l'organizzazione del servizio di ristorazione in occasione di eventi culturali, sociali e gastronomici promossi dai Comuni.

La Vostra Società, nel corso del 2021 ha prodotto 407.361 pasti, di cui 371.914 per la refezione scolastica, 32.694 pasti per gli anziani cui vengono consegnati i pasti a domicilio, i restanti pasti per altre tipologie di clienti.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione

veritiera e corretta. 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### 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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi 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 C.c.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10%
Impianti specifici	12%
Attrezzature	25%
Mobili arredi locali	10%
Mobili macchine arredi ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nell'esercizio 2020 la Società ha adeguato la percentuale di ammortamento civilistica a quella fiscale per i mobili, le attrezzature locali, mobili macchine ed arredi ufficio.

### **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 debiti sono esposti al valore nominale.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il 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.

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

### **Fondo 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.

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).

### **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;

### **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, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.



## 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>				
Costo	915.294	810.641	5.588	1.731.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	620.920	684.907		1.305.827
Valore di bilancio	294.375	125.734	5.588	425.697
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	22.850	55.781	-	78.631
Ammortamento dell'esercizio	77.288	33.358		110.646
Totale variazioni	(54.438)	22.423	-	(32.015)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	938.144	866.423	5.588	1.810.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	698.208	718.265		1.416.473
Valore di bilancio	239.937	148.157	5.588	393.682

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
239.937	294.375	(54.438)

#### 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>				
Costo	3.000	18.902	893.392	915.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	13.028	604.892	620.920
Valore di bilancio	-	5.874	288.500	294.375
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	16.288	6.562	22.850
Ammortamento dell'esercizio	-	-	77.288	77.288

	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>Totale variazioni</b>	-	16.288	(70.726)	(54.438)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.000	41.752	893.392	938.144
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.000	19.590	675.618	698.208
<b>Valore di bilancio</b>	-	22.162	217.774	239.937

### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2021 la società non ha effettuato spostamenti da una voce ad un'altra.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società non ha effettuato svalutazioni di immobilizzazioni o ripristini di valore.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società non ha effettuato rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
148.157	125.734	22.423

### 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>				
<b>Costo</b>	705.819	61.709	43.113	810.641
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	602.717	40.976	41.214	684.907
<b>Valore di bilancio</b>	103.102	20.733	1.899	125.734
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	55.781	-	-	55.781
Ammortamento dell'esercizio	23.590	8.550	1.217	33.358
Totale variazioni	32.191	(8.550)	(1.217)	22.423
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	761.600	61.710	43.113	866.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	626.307	49.527	42.431	718.265
Valore di bilancio	135.293	12.183	682	148.157

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società non ha effettuato rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.588	5.588	

Trattasi della sottoscrizione di 200 azioni del valore nominale di 25,82 euro di Emilbanca credito cooperativo il cui versamento è stato effettuato a dicembre 2013 ed erroneamente speso a conto economico in detto esercizio.

Nel 2014 si è provveduto a riappostare il valore di detta partecipazione fra le immobilizzazioni finanziarie iscrivendo un provento straordinario.

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

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

Nel 2018 è stata acquistata la quota di partecipazione al Conai, come previsto dal regolamento del consorzio.

### 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	5.171	5.171	417
Valore di bilancio	5.171	5.171	417
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.171	5.171	417
Valore di bilancio	5.171	5.171	417

### 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.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Altri titoli

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
417	417	

Non sono intervenute variazioni nell'esercizio.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.126	17.149	1.977

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.558	95	12.653
Prodotti finiti e merci	4.591	1.883	6.474
<b>Totale rimanenze</b>	<b>17.149</b>	<b>1.977</b>	<b>19.126</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
631.600	731.378	(99.778)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	582.437	(97.258)	485.179	485.179	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.233	23.480	106.713	105.421	1.292
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.708	(25.999)	39.709	39.709	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>731.378</b>	<b>(99.778)</b>	<b>631.600</b>	<b>630.309</b>	<b>1.292</b>

La voce crediti verso clienti di natura commerciale è pari a Euro 193.409,93, i crediti relativi a rette da incassare è pari a Euro 293.552,61.

La voce crediti tributari pari a Euro 106.713 è composta principalmente dal credito IVA per Euro 98.677.

La voce crediti verso altri pari a Euro 39.709 risulta costituita da: crediti verso il personale di cui Euro 17.492 di crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute INPS sospese per sisma, Euro 8.609 di crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali, Euro 13.607 altri crediti.

Non esistono crediti avente scadenza superiore a cinque anni.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	485.179	485.179
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.713	106.713
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.709	39.709
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>631.601</b>	<b>631.600</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, di 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 31/12/2020		1.900	1.900
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2021</b>		<b>1.900</b>	<b>1.900</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
954.415	541.558	412.857

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	540.861	412.476	953.337
Denaro e altri valori in cassa	697	381	1.078
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>541.558</b>	<b>412.857</b>	<b>954.415</b>

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.555	3.910	(355)

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.910	(355)	3.555
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.910</b>	<b>(355)</b>	<b>3.555</b>



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
646.253	587.174	59.079

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	(2)	-		-
Totale altre riserve	2	(2)	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	400.465	66.707	(150.000)		317.172
Utile (perdita) dell'esercizio	66.707	(66.707)	-	209.081	209.081
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>587.174</b>	<b>(2)</b>	<b>(150.000)</b>	<b>209.081</b>	<b>646.253</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
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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	317.172	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>437.172</b>	

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

Possibilità di utilizzazioni
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

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	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	143.956	256.510	520.466
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	(256.510)	(256.510)
Altre variazioni					
- Incrementi			256.510		256.510
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				66.707	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	400.467	66.707	587.174
Destinazione del risultato dell'esercizio					



	Capitale sociale	Riserva legale	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			66.707	(66.707)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			(150.000)		(150.000)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				209.081	209.081
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	100.000	20.000	317.172	209.081	646.253

### Riserve incorporate nel capitale sociale

In sede di approvazione del bilancio 2020 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 66.707 interamente portati a nuovo e di distribuire come dividendi fra i soci Euro 150.000 utili portati a nuovo relativi a utili di esercizi precedenti.

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.500	14.256	3.244

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	14.256	14.256
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	17.500	17.500
<b>Altre variazioni</b>	(14.256)	(14.256)
<b>Totale variazioni</b>	3.244	3.244
<b>Valore di fine esercizio</b>	17.500	17.500

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, è pari a euro 17.500, gli accantonamenti dell'esercizio sono pari a euro 16.500 relativi a premi da liquidare a dipendenti di competenza del 2021, euro 1.000,00 sono relativi alla stima di costi relativi a servizi postali non ancora pervenuti. Gli utilizzi sono stati pari a euro 14.256 relativi ad accantonamenti non utilizzati.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
396.429	367.819	28.610

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	367.819
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.610
Totale variazioni	28.610
Valore di fine esercizio	396.429

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 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
918.611	730.714	187.897

## 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
Debiti verso banche	167	53.024	53.191	53.191
Acconti	480	(67)	413	413
Debiti verso fornitori	584.164	70.810	654.974	654.974
Debiti tributari	13.850	37.230	51.080	51.080
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.066	5.406	39.472	39.472
Altri debiti	97.987	21.494	119.481	119.481
<b>Totale debiti</b>	<b>730.714</b>	<b>187.897</b>	<b>918.611</b>	<b>918.611</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 43.033, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 2.763, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 10. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.210, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.335.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	918.611	918.611

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	53.191	53.191
<b>Acconti</b>	413	413
<b>Debiti verso fornitori</b>	654.974	654.974
<b>Debiti tributari</b>	51.080	51.080
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	39.472	39.472
<b>Altri debiti</b>	119.481	119.481
<b>Totale debiti</b>	918.611	918.611

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.585	19.729	3.856

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	19.729	1.185	20.914
<b>Risconti passivi</b>	-	2.671	2.671
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	19.729	3.856	23.585

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sono costituiti essenzialmente da ratei per ferie e permessi del personale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo al periodo ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

In ragione del perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e della conseguente necessità ed urgenza di introdurre nuove e più incisive misure a sostegno dei settori economici e lavorativi interessati dalle misure restrittive sono stati adottati, nel corso di quest'anno, il decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni e il decreto-legge n. 73 del 2021 Sostegni-bis.

Gli interventi sono stati assunti in conformità al Quadro europeo temporaneo sugli aiuti di Stato "Temporary Framework for State aid measures to support the economy in the current COVID-19 outbreak".

Tra i regimi di aiuto alle imprese per contrastare gli effetti dell'emergenza pandemica, particolare rilievo assumono quelli per la liquidità, per la patrimonializzazione e i contributi a fondo perduto a favore dei soggetti che hanno subito riduzioni del fatturato. Relativamente a questi, a partire dal decreto legge 41 del 2021, viene superata la precedente impostazione, adottata nei D.L. Ristori, che vincolava i contributi alla sede dell'impresa nelle zone maggiormente soggette a misure restrittive e alla classificazione delle attività economiche interessate, individuate tramite i codici ATECO.

La Società ha ritenuto opportuno attivare il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, a favore dei dipendenti della Società, per fronteggiare la sospensione della produzione dei pasti per la refezione scolastica che è stata interrotta a causa della sospensione del servizio didattico in presenza disposta dalle autorità competenti per tutto il mese di marzo.

La Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base al decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha fruito di tale contributo per Euro 46.468.

Inoltre, la Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'agenzia delle Entrate in base al decreto legge 73 del 2021, c.d. Decreto sostegni bis – perequativo ottenendo il riconoscimento di un contributo pari a Euro 22.269.

La Società ha provveduto a comunicare le spese sostenute per l'adeguamento dei posti di lavoro e/o la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione, come previsto dagli artt. 120 e 125 del D.l. 19 maggio 2020, n. 34 per il riconoscimento di un credito di imposta in relazione all'importo delle spese sostenute; la Società ha ottenuto il riconoscimento di un credito di imposta per Euro 800.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società ha rilevato crediti di imposta relativi agli investimenti in beni strumentali nuovi, tali crediti di imposta introdotti dalla legge 160/2019 sono stati considerati contabilmente come contributi in conto impianti. Il contributo è stato imputato a conto economico per quote di competenza, in relazione alla durata degli ammortamenti dei beni agevolati.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.484.071	1.701.736	782.335

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.391.695	1.649.473	742.222
Altri ricavi e proventi	92.376	52.263	40.113
<b>Totale</b>	<b>2.484.071</b>	<b>1.701.736</b>	<b>782.335</b>

I ricavi per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e 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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.391.695
<b>Totale</b>	<b>2.391.695</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	2.391.695
<b>Totale</b>	<b>2.391.695</b>

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

## **Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.213.619	1.625.864	587.755

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	733.730	512.267	221.463
Servizi	495.173	390.870	104.303
Godimento di beni di terzi	27.922	23.574	4.348
Salari e stipendi	554.104	396.158	157.946
Oneri sociali	171.739	120.967	50.772
Trattamento di fine rapporto	54.143	40.411	13.732
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	47.111	29.775	17.336
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	77.288	72.819	4.469
Ammortamento immobilizzazioni materiali	33.358	37.652	(4.294)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(1.977)	(3.678)	1.701
Accantonamento per rischi	16.500		16.500
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	4.528	5.049	(521)
<b>Totale</b>	<b>2.213.619</b>	<b>1.625.864</b>	<b>587.755</b>

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### **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.

Durante l'esercizio la Società ha attivato il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(5.126)	(5.348)	222

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	105		105
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	32	18	14
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.263)	(5.366)	103
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(5.126)</b>	<b>(5.348)</b>	<b>222</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

#### **Altri Proventi da partecipazione**

#### **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					105	105
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>137</b>	<b>137</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

## 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, in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

- in base il decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha ricevuto un contributo per Euro 36.468
- In base al decreto legge 73 del 2021, c.d. Decreto sostegni bis – perequativo la Società ha ricevuto un contributo per Euro 22.269.

### 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
56.245	3.817	52.428

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	55.166	3.817	51.349
IRES	45.806	490	45.316
IRAP	9.360	3.327	6.033
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	1.079		1.079
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>56.245</b>	<b>3.817</b>	<b>52.428</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	265.326	
Onere fiscale teorico (%)	24	63.678

<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5%	3.577	
<b>Totale</b>	3.577	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
QUOTE MANUTENZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	(4.943)	
<b>Totale</b>	(4.943)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
SPESE NON DOCUMENTATE	25	
SOPRAVVENIENZE B6 B7 B8	8.833	
IMPOSTE INDEDUCIBILI MANCATA RIVALSA	301	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	(18.378)	
SUPERAMMORTAMENTO	(6.420)	
QUOTA TFR	(77)	
ACE	(4.753)	
IRAP PAGATA	(664)	
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO E CONTO IMPIANTO	(70.336)	
ALTRE RIPRESE IN AUMENTO	1.867	
<b>Totale</b>	(89.602)	
Imponibile fiscale	174.358	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.114.049	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(770.974)	
COMPENSI AMMINISTRATORI	16.180	
ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO	2.828	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	(18.378)	
CONTRIBUTI	(70.336)	
<b>Totale</b>	<b>273.369</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.661
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>273.369</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		



## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	24,00%

Non sono presenti perdite fiscali.

## **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.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	5	(2)
Operai	47	44	3
Altri			
<b>Totale</b>	<b>50</b>	<b>49</b>	<b>1</b>

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

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	47
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>50</b>

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

	Amministratori
Compensi	24.000

Il compenso degli amministratori per l'esercizio 2021 è stato di Euro 24.000.

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.000</b>

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Il conflitto Russia – Ucraina, oltre a rappresentare una catastrofe dal punto di vista umanitario e sociale è un evento che dev'essere valutato nell'ambito dell'informativa bilancistica al 31 dicembre 2021.

La notte tra il 23 e 24 febbraio 2022, la Russia ha ufficialmente dato il via ad una invasione militare dell'Ucraina, la quale ha indotto molti paesi del mondo ad attivare azioni, allo stato non militari, contro la stessa.

L'Unione Europea, come anche il Regno Unito e gli Stati Uniti d'America, hanno inflitto una serie di sanzioni economiche, le quali hanno puntato a colpire la Russia dal punto di vista industriale, finanziario e sociale. A fronte di tali provvedimenti, anche la Russia ha adottato misure di divieto di import-export su prodotti finiti e materie prime da e verso alcuni paesi, allo stato ancora in fase di definizione.

Gli effetti prodotti dai sopradescritti provvedimenti hanno generato un significativo impatto economico e sociale sia per la Russia che per i paesi della NATO.

In Italia, si è immediatamente registrato un aumento del prezzo delle materie prime nonché significative difficoltà nell'approvvigionamento di taluni prodotti dal mercato russo/ucraino che nel breve periodo porteranno ad una diminuzione dell'offerta e quindi ad un fisiologico incremento dei prezzi.

Pertanto, alla luce di quanto sin qui rappresentato appaiono evidenti gli impatti diretti e indiretti che il conflitto Russia – Ucraina potrà portare alle imprese italiane a seconda dei settori in cui operano.

In aggiunta a tali fattispecie, ci sono altresì esempi relativi all'impatto indiretto di tale conflitto, ossia derivanti, ad esempio, dall'aumento del costo dell'elettricità e del gas.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

### **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.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base al decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha fruito di tale contributo per Euro 36.468.

Inoltre, al Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate In base al decreto legge 73 del 2021, c.d. Decreto sostegni bis – perequativo ottenendo il riconoscimento di un contributo pari a Euro 22.269.

In data 12 gennaio 2021 la Società ha ricevuto dall'Agenzia delle Entrate un contributo per Euro 24.922 in base all'art. 25 D.l. 19 maggio 2020 n.34, per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19.

## 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 31/12/2021	Euro	209.081
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a utile portato a nuovo	Euro	14.081
a dividendo	Euro	195.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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