

SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|--------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 162.027 | 239.937 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 101.006 | 148.157 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 474.588 | 5.588 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 737.621 | 393.682 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 14.739 | 19.126 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 836.702 | 630.308 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.827 | 1.292 |
| Totale crediti | 846.529 | 631.600 |
| IV - Disponibilità liquide | 256.917 | 954.415 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.118.185 | 1.605.141 |
| D) Ratei e risconti | 21 | 3.555 |
| Totale attivo | 1.855.827 | 2.002.378 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 20.000 | 20.000 |
| VI - Altre riserve | (1) ⁽¹⁾ | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 331.253 | 317.172 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 199.398 | 209.081 |
| Totale patrimonio netto | 650.650 | 646.253 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 13.000 | 17.500 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 462.710 | 396.429 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 706.094 | 918.611 |
| Totale debiti | 706.094 | 918.611 |
| E) Ratei e risconti | 23.373 | 23.585 |
| Totale passivo | 1.855.827 | 2.002.378 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

| Conto economico | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.594.831 | 2.391.695 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 87.285 | 70.336 |
| altri | 5.425 | 22.040 |
| Totale altri ricavi e proventi | 92.710 | 92.376 |
| Totale valore della produzione | 2.687.541 | 2.484.071 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 805.295 | 733.730 |
| 7) per servizi | 578.363 | 495.173 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 28.955 | 27.922 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 572.923 | 554.104 |
| b) oneri sociali | 180.872 | 171.739 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 130.132 | 101.254 |
| c) trattamento di fine rapporto | 79.194 | 54.143 |
| e) altri costi | 50.938 | 47.111 |
| Totale costi per il personale | 883.927 | 827.097 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 107.579 | 110.646 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 77.909 | 77.288 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 29.670 | 33.358 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 3.361 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 110.940 | 110.646 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 4.387 | (1.977) |
| 12) accantonamenti per rischi | 13.000 | 16.500 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.190 | 4.528 |
| Totale costi della produzione | 2.430.057 | 2.213.619 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 257.484 | 270.452 |
| 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 | 52 | 105 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 52 | 105 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 4.292 | - |
| altri | 16 | 32 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4.308 | 32 |
| Totale altri proventi finanziari | 4.360 | 137 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 4.433 | 5.263 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 4.433 | 5.263 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (73) | (5.126) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 257.411 | 265.326 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 49.668 | 55.166 |

| | | |
|---|---------|---------|
| imposte relative a esercizi precedenti | 8.345 | 1.079 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 58.013 | 56.245 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 199.398 | 209.081 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 199.398.

Attività svolte

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

La gestione dei servizi di ristorazione scolastica e sociale ha per oggetto 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 Società, nel corso del 2022 ha prodotto oltre 400.00 pasti, per la refezione scolastica, per gli anziani cui vengono consegnati i pasti a domicilio, una percentuale marginale di pasti è relativa ad altre tipologie di clienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Nella mattina di domenica 27 novembre il socio Camst (fornitore, tra l'altro, del contratto di service amministrativo) ha riscontrato malfunzionamenti ai sistemi informativi dovuti ad un accesso abusivo agli stessi, ad opera di ignoti, avvenuto in tutta probabilità nella notte. Sono state tempestivamente attivate le procedure di sicurezza nel rispetto dei protocolli aziendali ed ha scoperto che l'attacco hacker era opera del gruppo cyber criminale Hive.

La società Camst ha tempestivamente segnalato l'attacco subito alle Autorità competenti e ha prontamente aperto il sinistro in quanto coperta dalla polizza Cyber Risk di gruppo che prevede l'assistenza nel recovery attraverso l'utilizzo di un team di consulenti esterni dedicato alla mitigazione del danno e alla rimozione degli impedimenti nell'utilizzo dei sistemi informativi, a scopo precauzionale, sono stati spenti tutti i server e sospeso l'utilizzo degli applicativi (gestionali, ERP, reti, ecc...) e sono state avviate approfondite indagini per verificare eventuali effetti del malfunzionamento ed eliminare in modo radicale la minaccia.

In data 5 dicembre 2022 è stata inoltrata da Camst all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali notifica preliminare della violazione dei dati personali (Data Breach) che ha interessato i sistemi informativi di tutte le società partecipate da Camst tra cui anche SE.RA, a cui il 31 gennaio 2023, con protocollo I0016335.31/01/2023, è seguita notifica integrativa.

Il socio Camst ha poi gradualmente riattivato i servizi dando priorità all'operatività della produzione e fornito aggiornamenti in tempo reale sulla risoluzione delle problematiche.

Si precisa che la Società, si è adoperata per gestire la quotidianità e preservare tutti i dati, contabili e non, garantendo la continuità del servizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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, C.C. 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 sono stati derogati 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.

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.

La Società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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 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.

La Società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore 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.

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.

Il costante adeguamento da parte della Società a quanto previsto dal d.lgs. 231/01, oltre a consentire una tutela concreta ed effettiva di ogni singolo ambito previsto, rappresenta altresì una preziosa opportunità di ottimizzazione del lavoro.

Sulla base di tale premessa, la Società ha continuato a far leva sulle regole di organizzazione di cui al Modello 231/01 al fine di potenziare tutte le attività aziendali a esso correlate e contestualmente creare una cultura aziendale tale da favorire la formazione di un ambiente di lavoro fondato su comportamenti leali e corretti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 162.027 | 239.937 | (77.910) |

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 |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.000 | 41.752 | 893.392 | 938.144 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.000 | 19.590 | 675.618 | 698.208 |
| Valore di bilancio | - | 22.162 | 217.774 | 239.937 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 7.183 | 70.726 | 77.909 |
| Totale variazioni | - | (7.183) | (70.726) | (77.909) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.000 | 41.752 | 893.392 | 938.144 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.000 | 26.773 | 746.344 | 776.117 |
| Valore di bilancio | - | 14.979 | 147.048 | 162.027 |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Tale voce si riferisce ai costi di impianto e ampliamento che sono completamente ammortizzati.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la Società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 101.006 | 148.157 | (47.151) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 6.694 | 2.728 | 120 | 9.842 |
| Ammortamento dell'esercizio | 23.321 | 5.903 | 447 | 29.670 |
| Altre variazioni | 27.323 | - | - | 27.323 |
| Totale variazioni | (43.650) | (3.175) | (327) | (47.151) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 741.270 | 64.437 | 43.233 | 848.940 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 649.627 | 55.429 | 42.878 | 747.934 |
| Valore di bilancio | 91.643 | 9.008 | 355 | 101.006 |

La Società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 474.588 | 5.588 | 469.000 |

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.171 | 5.171 | 417 |
| Valore di bilancio | 5.171 | 5.171 | 417 |
| Valore di fine esercizio | | | |

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| 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.

Trattasi per lo più di 200 azioni del valore nominale di Euro 26 emesse da Emilbanca credito cooperativo.

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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 469.000 | 469.000 | 469.000 |
| Totale crediti immobilizzati | 469.000 | 469.000 | 469.000 |

La voce crediti immobilizzati verso altri è corrispondente a parte della liquidità della Società depositata presso Finrest Spa, finanziaria del gruppo CAMST, con la quale è in essere un rapporto di c/c improprio, remunerato a condizioni di mercato, di cui non è contrattualmente definita una data di scadenza, ma solo un termine di preavviso per le eventuali richieste di trasferimento dei fondi.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2021 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2022 |
|--|------------|----------------|---------------|---------------|----------|--------------|----------------|
| Imprese controllate | | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | | |
| Altri | | 469.000 | | | | | 469.000 |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | | 469.000 | | | | | 469.000 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 469.000 | 469.000 |
| Totale | 469.000 | 469.000 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 417 | 417 | |

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 5.171 |
| Crediti verso altri | 469.000 |
| Altri titoli | 417 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------------------------|------------------|
| Altre partecipazioni in altre imprese | 5.171 |
| Totale | 5.171 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 469.000 |
| Totale | 469.000 |

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------------|------------------|
| Titoli a cauzioni | 417 |
| Totale | 417 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.739 | 19.126 | (4.387) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 12.653 | (3.172) | 9.481 |
| Prodotti finiti e merci | 6.474 | (1.216) | 5.258 |
| Totale rimanenze | 19.126 | (4.387) | 14.739 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 846.529 | 631.600 | 214.929 |

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 | 485.179 | 179.962 | 665.141 | 665.141 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 106.713 | 34.749 | 141.462 | 131.635 | 9.827 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 39.709 | 217 | 39.926 | 39.926 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 631.600 | 214.929 | 846.529 | 836.702 | 9.827 |

La voce crediti verso clienti di natura commerciale è pari a Euro 223.091, i crediti relativi a rette da incassare è pari a Euro 447.310.

La voce crediti tributari pari a Euro 141.462 è composta principalmente dal credito IVA per Euro 90.245, credito IRES per Euro 4.968, credito IRAP per Euro 1.461.

Nell'anno 2022 il legislatore ha riconosciuto alle imprese diverse da quelle a forte consumo di energia elettrica, un credito d'imposta dal 15% al 35% delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; alle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale, ha riconosciuto un credito d'imposta dal 25% al 45% delle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; la Società ha potuto iscrivere crediti per Euro 5.556.

Non esistono crediti avente scadenza superiore a cinque anni

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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 | 665.141 | 665.141 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 141.462 | 141.462 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 39.926 | 39.926 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 846.529 | 846.529 |

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione | Totale |
|----------------------------|--|-------------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2021 | | 1.900 | 1.900 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | | 3.361 | 3.361 |
| Saldo al 31/12/2022 | | 5.261 | 5.261 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 256.917 | 954.415 | (697.498) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 953.337 | (698.493) | 254.844 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.078 | 995 | 2.073 |
| Totale disponibilità liquide | 954.415 | (697.498) | 256.917 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Negli altri valori in cassa è stata contabilizzata la carta di credito prepagata.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21 | 3.555 | (3.534) |

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 3.555 | (3.534) | 21 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.555 | (3.534) | 21 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 650.650 | 646.253 | 4.397 |

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 | 317.172 | - | 14.081 | | 331.253 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 209.081 | (195.000) | (14.081) | 199.398 | 199.398 |
| Totale patrimonio netto | 646.253 | 195.000 | (1) | 199.398 | 650.650 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | (1) |

| | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 100.000 | 100.000 |
| Riserva legale | 20.000 | 20.000 |
| Altre Riserve | (1) | |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | 331.253 | 317.172 |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 199.398 | 209.081 |
| Totale patrimonio netto | 650.650 | 646.253 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

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 |
| 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) | |
| Totale altre riserve | (1) | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | 331.253 | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 451.252 | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî 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 |

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|---------------|---------|------------------------------|
| | - | A,B,C,D |
| Totale | (1) | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Utili portati a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | 20.000 | 400.467 | 66.707 | 587.174 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | 150.000 | | 150.000 |
| altre destinazioni | | | (2) | | (2) |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | 66.707 | | 66.707 |
| decrementi | | | | 66.707 | 66.707 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 209.081 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 20.000 | 317.172 | 209.081 | 646.253 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | 195.000 | (195.000) | |
| altre destinazioni | | | 14.080 | (14.080) | |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 199.398 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | 20.000 | 331.252 | 199.398 | 650.650 |

In sede di approvazione del bilancio 2021 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 209.081, come dividendi ai soci per Euro 195.000 e Euro 14.081 come utili portati a nuovo.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.000 | 17.500 | (4.500) |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 17.500 | 17.500 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 13.000 | 13.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 17.500 | 17.500 |
| Totale variazioni | (4.500) | (4.500) |
| Valore di fine esercizio | 13.000 | 13.000 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, è pari a euro 13.000, gli accantonamenti dell'esercizio sono pari a Euro 13.000 relativi a premi da liquidare a dipendenti di competenza del 2022. Gli utilizzi sono stati pari a euro 17.500.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 462.710 | 396.429 | 66.281 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 396.429 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 79.194 |
| Utilizzo nell'esercizio | (12.913) |
| Totale variazioni | 66.281 |
| Valore di fine esercizio | 462.710 |

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

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 706.094 | 918.611 | (212.517) |

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 | 53.191 | (51.863) | 1.328 | 1.328 |
| Acconti | 413 | (117) | 296 | 296 |
| Debiti verso fornitori | 654.974 | (100.075) | 554.899 | 554.899 |
| Debiti tributari | 51.080 | (45.812) | 5.268 | 5.268 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 39.472 | (887) | 38.585 | 38.585 |
| Altri debiti | 119.481 | (13.763) | 105.718 | 105.718 |
| Totale debiti | 918.611 | (212.517) | 706.094 | 706.094 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 1.328, 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).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|---------|---------|
| Debiti verso banche | 1.328 | 1.328 |
| Acconti | 296 | 296 |
| Debiti verso fornitori | 554.899 | 554.899 |
| Debiti tributari | 5.268 | 5.268 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.585 | 38.585 |

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Altri debiti | 105.718 | 105.718 |
| Debiti | 706.094 | 706.094 |

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

Non sono presenti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C).

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---------------|
| Debiti verso banche | 1.328 | 1.328 |
| Acconti | 296 | 296 |
| Debiti verso fornitori | 554.899 | 554.899 |
| Debiti tributari | 5.268 | 5.268 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.585 | 38.585 |
| Altri debiti | 105.718 | 105.718 |
| Totale debiti | 706.094 | 706.094 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 23.373 | 23.585 | (212) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Ratei passivi | 20.914 | 679 | 21.593 |
| Risconti passivi | 2.671 | (890) | 1.781 |
| Totale ratei e risconti passivi | 23.585 | (212) | 23.373 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la Società ha rilevato crediti di imposta relativi agli investimenti in beni strumentali nuovi, tali crediti di imposta introdotti dalla legge 178/2020 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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la Società ha rilevato crediti di imposta relativi alle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica e alle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, in % variabile secondo quanto stabilito dal legislatore per imprese non a forte consumo di energia e gas naturale

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.687.541 | 2.484.071 | 203.470 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.594.831 | 2.391.695 | 203.136 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 92.710 | 92.376 | 334 |
| Totale | 2.687.541 | 2.484.071 | 203.470 |

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 | 2.594.831 |
| Totale | 2.594.831 |

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 | 2.594.831 |
| Totale | 2.594.831 |

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.430.057 | 2.213.619 | 216.438 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 805.295 | 733.730 | 71.565 |
| Servizi | 578.363 | 495.173 | 83.190 |
| Godimento di beni di terzi | 28.955 | 27.922 | 1.033 |
| Salari e stipendi | 572.923 | 554.104 | 18.819 |
| Oneri sociali | 180.872 | 171.739 | 9.133 |
| Trattamento di fine rapporto | 79.194 | 54.143 | 25.051 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 50.938 | 47.111 | 3.827 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 77.909 | 77.288 | 621 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 29.670 | 33.358 | (3.688) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 3.361 | | 3.361 |
| Variazione rimanenze materie prime | 4.387 | (1.977) | 6.364 |
| Accantonamento per rischi | 13.000 | 16.500 | (3.500) |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 5.190 | 4.528 | 662 |
| Totale | 2.430.057 | 2.213.619 | 216.438 |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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.

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.

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (73) | (5.126) | 5.053 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|--|-------------|----------------|--------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 52 | 105 | (53) |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 4.308 | 32 | 4.276 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (4.433) | (5.263) | 830 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (73) | (5.126) | 5.053 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 4.422 |
| Altri | 11 |
| Totale | 4.433 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi bancari | | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | 4.422 | 4.422 |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | 11 | 11 |
| Totale | | | | | 4.433 | 4.433 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-----------|--------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 16 | 16 |
| Interessi su crediti commerciali | | | | 4.292 | | 4.292 |
| Altri proventi | | | | | 52 | 52 |
| Totale | | | | 4.292 | 68 | 4.360 |

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, nel 2022 ha ricevuto Euro 74.149 di contributi in conto esercizio in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, riferimento normativo Art. 43-bis del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 7,. Al fine di sostenere gli operatori economici colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19", e' riconosciuto un ulteriore contributo a fondo perduto a favore di tutti i soggetti che hanno la partita IVA attiva alla data di entrata in vigore del presente decreto e, inoltre, presentano istanza e ottengono il riconoscimento del contributo a fondo perduto di cui all'articolo 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, e che non abbiano indebitamente percepito o che non abbiano restituito tale contributo. Il nuovo contributo a fondo perduto di cui al comma 1 spetta nella misura del cento per cento del contributo già riconosciuto ai sensi dell'articolo 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, ed e' corrisposto dall'Agenzia delle entrate mediante accreditamento diretto sul conto corrente bancario o postale sul quale e' stato erogato il precedente contributo.

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 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 58.013 | 56.245 | 1.768 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| Imposte correnti: | 49.668 | 55.166 | (5.498) |
| IRES | 40.017 | 45.806 | (5.789) |
| IRAP | 9.651 | 9.360 | 291 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 8.345 | 1.079 | 7.266 |
| Totale | 58.013 | 56.245 | 1.768 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 257.411 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 61.779 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5% | 6.099 | |
| | | |
| | | |
| Totale | 6.099 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| QUOTE MANUTENZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | (3.527) | |
| | | |
| Totale | (3.527) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| SOPRAVVVENIENZE B6 | 10.935 | |
| SUPERAMMORTAMENTO | (5.027) | |
| ACE | (4.936) | |
| | | |
| ACCANTONAMENTI FONDI | 13.000 | |
| DEDUCIBILITA' PARZIALI | 1.110 | |
| SOPRAVVVENIENZE ATTIVE | (87.285) | |
| UTILIZZO ONERI | (17.500) | |
| | | |
| | | |
| Totale | (89.703) | |
| Imponibile fiscale | 170.280 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | 40.017 | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.157.772 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| CUNEO | (842.598) | |
| COMPENSI AMMINISTRATORI | 17.100 | |
| ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO | 10.037 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| | (87.285) | |
| | (4.280) | |
| Totale | 250.746 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 9.779 |

| | | |
|--|---------|-------|
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| | | |
| Imponibile Irap | 250.746 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 9.651 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 24,00% |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 3 |
| Operai | 47 |
| Totale Dipendenti | 50 |

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

Il compenso degli amministratori per l'esercizio 2022 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 | 4.400 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 4.400 |

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

La Società non ha di 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

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 2022.

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, che hanno manifestato il loro effetto nell'anno 2022.

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 hanno portato 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 hanno portato alle imprese italiane, diverso 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.

Il legislatore ha emanato nel corso del 2022 numerose disposizioni normative che riconoscono alle imprese, a determinate condizioni, un credito d'imposta pari a una quota delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, gas e carburanti, in misura variabile in base al periodo di riferimento. In particolare: per le imprese diverse da quelle a forte consumo di energia elettrica, un credito d'imposta dal 15% al 35% delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; alle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale, ha riconosciuto un credito d'imposta dal 25% al 45% delle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023.

Dal 2019 tutte le imprese hanno adottato un adeguato piano di prevenzione dei rischi da continuità aziendale e hanno introdotto un protocollo di procedure (ancorché minime e adattate alla dimensione) atte a monitorare periodicamente tali rischi affinché non possa essere perduta la continuità aziendale. Le responsabilità degli amministratori e dell'organo di controllo sono elevate nella prevenzione, nel monitoraggio e nell'intervento.

Come previsto dall'art. 2086 C.c. "L'imprenditore, che operi in forma societaria o collettiva, ha il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, nonché di attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale".

La continuità aziendale si esprime nella capacità di un'impresa di continuare a svolgere la propria attività in un prevedibile futuro di dodici mesi. Uno dei presupposti è che l'impresa sarà in grado di realizzare le proprie attività e far fronte alle proprie passività, ciò significa che la liquidità della gestione corrente insieme ai fondi disponibili (cassa, anca, linee di credito, e simili) saranno sufficienti per rimborsare i debiti e far fronte agli impegni in scadenza.

Tra gli strumenti a supporto, il bilancio è sicuramente un metro di valutazione oggettivo e utile per monitorare lo stato di salute dell'impresa perché contiene dati riferiti al passato, ma per questo non esaustivo. Un opportuno presidio è quello di compiere delle azioni che garantiscono un futuro migliore all'azienda. In sostanza, quando non si compiono azioni che migliorano il futuro dell'azienda si sta perdendo la continuità aziendale.

Per garantire la continuità aziendale si segnala che la Società SE.RA ha presentato il budget per l'anno 2023 in cui viene evidenziato un flusso di cassa ed una redditività sufficiente a garantire la continuità aziendale, inoltre la Società ha continuato a monitorare la liquidità, che si è mantenuta importante pur avendo distribuito nell'anno dividendi ai Soci. La Società è dotata di procedure che definiscono le attività contabili e di controllo.

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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In data 6 luglio 2022 è stato liquidato dall'agenzia delle entrate un contributo a fondo perduto di Euro 74.149 in applicazione dell'art. 43-bis del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 7, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 106 del 23 luglio 2021 (cd. decreto Sostegni Bis); si tratta di un contributo a sostegno della ristorazione collettiva finalizzato a mitigare gli effetti della crisi economica derivante dall'emergenza epidemiologica da COVID-19, che ha duramente colpito le imprese del settore della ristorazione collettiva. La misura è attuata nell'ambito del Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del 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 31/12/2022 | Euro | 199.398 |
|--------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| A utili di esercizio portati a nuovo | Euro | 39.398 |
| a dividendo | Euro | 160.000 |

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
Marco Lelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Massimiliano Rizzi iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Bologna al n.1866 A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 23/03/2023