

SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	367.194	357.112
II - Immobilizzazioni materiali	141.308	146.617
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.588	5.588
Totale immobilizzazioni (B)	514.090	509.317
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.471	12.340
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.031.499	1.073.117
Totale crediti	1.031.499	1.073.117
IV - Disponibilità liquide	198.499	299.547
Totale attivo circolante (C)	1.243.469	1.385.004
D) Ratei e risconti	3.928	4.065
Totale attivo	1.761.487	1.898.386
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	143.955	132.026
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	256.510	206.929
Totale patrimonio netto	520.466	458.956
B) Fondi per rischi e oneri	15.250	40.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	334.919	335.730
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	870.275	958.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	85.272
Totale debiti	870.275	1.043.283
E) Ratei e risconti	20.577	19.620
Totale passivo	1.761.487	1.898.386

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.600.393	2.499.196
5) altri ricavi e proventi		
altri	31.323	16.387
Totale altri ricavi e proventi	31.323	16.387
Totale valore della produzione	2.631.716	2.515.583
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	769.348	684.812
7) per servizi	531.223	533.787
8) per godimento di beni di terzi	24.598	27.207
9) per il personale		
a) salari e stipendi	590.405	581.595
b) oneri sociali	184.522	182.780
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.833	58.301
c) trattamento di fine rapporto	43.422	45.931
e) altri costi	15.411	12.370
Totale costi per il personale	833.760	822.676
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	103.232	136.390
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.242	57.371
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.990	79.019
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.232	136.390
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.131)	(190)
12) accantonamenti per rischi	14.000	16.020
14) oneri diversi di gestione	5.908	5.935
Totale costi della produzione	2.280.938	2.226.637
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	350.778	288.946
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	39	39
Totale proventi da partecipazioni	39	39
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	14
Totale proventi diversi dai precedenti	15	14
Totale altri proventi finanziari	15	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.045	5.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.045	5.367
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.991)	(5.314)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	345.787	283.632
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	89.277	79.011
imposte relative a esercizi precedenti	-	(2.308)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.277	76.703

21) Utile (perdita) dell'esercizio	256.510	206.929
------------------------------------	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 256.510.

Attività svolte

La vostra Società, nel corso del 2019 ha prodotto 460.663 pasti, di cui 432.825 per la refezione scolastica, 26.222 per gli anziani cui vengono consegnati i pasti a domicilio, i restanti 1.586 pasti per altre tipologie di clienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

Si precisa altresì che il bilancio al 31 dicembre 2019 non presenta saldi in valuta estera che richiedano conversioni in euro alla data di chiusura.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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).

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.

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 e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto derivante dal bando pubblico effettuato dagli Enti locali soci.

Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del C.C.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti 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	8%
Impianti specifici	12%
Mobili e arredi locali	12%
Attrezzature	25%
Mobili macchine arredi ufficio	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%

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

Crediti

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

L'adeguamento al suddetto valore dei crediti al valore presunto di è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di materie prime e merci risultano valorizzate al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed al netto degli sconti commerciali), determinato secondo il metodo della media ponderata, determinato secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Partecipazioni

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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.

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Nell'esercizio non vi sono stati ricavi, proventi, 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	841.689	755.883	5.588	1.603.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	484.577	609.265		1.093.842
Valore di bilancio	357.112	146.617	5.588	509.317
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	75.324	32.679	-	108.003
Ammortamento dell'esercizio	65.242	37.990		103.232
Totale variazioni	10.082	(5.309)	-	4.773
Valore di fine esercizio				
Costo	915.294	788.563	5.588	1.709.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	548.100	647.255		1.195.355
Valore di bilancio	367.194	141.308	5.588	514.090

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
367.194	357.112	10.082

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	20.620	818.069	841.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	11.309	470.268	484.577
Valore di bilancio	-	9.311	347.801	357.112
Variazioni nell'esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	-	75.324	75.324
Ammortamento dell'esercizio	-	-	65.242	65.242
Totale variazioni	-	-	11.800	10.082
Valore di fine esercizio				
Costo	3.000	18.902	893.392	915.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	11.309	533.791	548.100
Valore di bilancio	-	7.593	359.601	367.194

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
141.308	146.617	(5.309)

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	669.767	43.328	42.788	755.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550.192	25.064	34.009	609.265
Valore di bilancio	119.575	18.264	8.779	146.617
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	31.387	1.087	205	32.679
Ammortamento dell'esercizio	26.564	7.197	4.228	37.990
Totale variazioni	4.823	(6.110)	(4.023)	(5.309)
Valore di fine esercizio				
Costo	701.154	44.415	42.994	788.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	576.756	32.261	38.238	647.255
Valore di bilancio	124.398	12.154	4.756	141.308

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.171	5.171	417
Valore di bilancio	5.171	5.171	417
Valore di fine esercizio			
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.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.471	12.340	1.131

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	7.241	884	8.125
Prodotti finiti e merci	5.099	247	5.346
Totale rimanenze	12.340	1.131	13.471

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.031.499	1.073.117	(41.618)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	935.722	(42.073)	893.649	893.649
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.470	4.321	98.791	98.791
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.926	(3.867)	39.059	39.059
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.073.117	(41.618)	1.031.499	1.031.499

Non esistono crediti avente scadenza superiore a cinque anni. La voce crediti tributari è composta principalmente da Euro 91.972 per credito iva.

La voce crediti verso altri al 31/12/2019 pari a Euro 39.059 risulta così costituita: Euro 17.492 crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute INPS sospese per sisma, Euro 8.609 crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	893.649	893.649
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.791	98.791
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.059	39.059
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.031.499	1.031.499

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	1.900	1.900
Saldo al 31/12/2019	1.900	1.900

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
198.499	299.547	(101.048)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	298.500	(100.705)	197.795
Denaro e altri valori in cassa	1.046	(342)	704
Totale disponibilità liquide	299.547	(101.048)	198.499

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.928	4.065	(137)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.065	(137)	3.928
Totale ratei e risconti attivi	4.065	(137)	3.928

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
520.466	458.956	61.510

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
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	132.026	-	-	11.929	-		143.955
Utile (perdita) dell'esercizio	206.929	(195.000)	256.510	-	11.929	256.510	256.510
Totale patrimonio netto	458.956	(195.000)	256.510	11.929	11.929	256.510	520.466

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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 legale	20.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	143.955	A,B,C,D
Totale	263.956	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.000	106.089	195.938	422.027
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(170.000)	(170.000)
- altre destinazioni			25.938	(25.938)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
Risultato dell'esercizio precedente				206.929	206.929
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	132.027	206.929	458.956
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(195.000)	(195.000)
- altre destinazioni			11.929	(11.929)	
Risultato dell'esercizio corrente				256.510	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	143.956	256.510	520.466

Riserve incorporate nel capitale sociale

In sede di approvazione del bilancio 2018 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a 206.928,88 euro come segue:

- Euro 195.000,00 ai soci in base alle quote di partecipazione;
- Euro 11.928,88 portati a nuovo.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.250	40.797	(25.547)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.797	40.797
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	40.797	40.797
Totale variazioni	(25.547)	(25.547)
Valore di fine esercizio	15.250	15.250

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

La voce altri fondi, al 31/12/2019, pari a Euro 15.250,00 risulta così composta: Euro 14.000,00 stima l'onere presunto relativo a premi da liquidare a dipendenti di competenza del 2019, Euro 1.250,00 relativi alla stima di consumi non ancora pervenuti di gas per riscaldamento e gas per la produzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
334.919	335.730	(811)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	335.730
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(811)
Totale variazioni	(811)
Valore di fine esercizio	334.919

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
870.275	1.043.283	(173.008)

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	390.345	(148.744)	241.601	241.601
Acconti	636	(290)	346	346
Debiti verso fornitori	508.768	(36.237)	472.531	472.531
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.699	(1.699)	-	-
Debiti tributari	1.067	8.902	9.969	9.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.619	(1.389)	35.230	35.230
Altri debiti	104.150	6.448	110.598	110.598
Totale debiti	1.043.283	(173.008)	870.275	870.275

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 241.601, di cui Euro 85.272 di mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

L'importo dei mutui comprende i finanziamenti chirografari concessi da Emilbanca per euro 223.331 ed euro 117.721, quest'ultimo concesso a seguito del sisma verificatosi nel maggio 2012 (Convenzione Cassa Depositi e Prestiti S.p.A), allo stesso modo non esistono debiti assistiti da garanzie reali. La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 14.393, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 65.236, di un credito di imposta per Euro 150. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.973, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 15.903.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	241.601	241.601
Acconti	346	346
Debiti verso fornitori	472.531	472.531
Debiti tributari	9.969	9.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.230	35.230
Altri debiti	110.598	110.598
Totale debiti	870.275	870.275

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.577	19.620	957

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.620	957	20.577
Totale ratei e risconti passivi	19.620	957	20.577

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

Per i ratei ed i risconti pluriennali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria adottando dove necessario le opportune variazioni.

Sono costituiti essenzialmente da ratei per ferie e permessi del personale.

ONERI FINANZIARI

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.631.716	2.515.583	116.133

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.600.393	2.499.196	101.197
Altri ricavi e proventi	31.323	16.387	14.936
Totale	2.631.716	2.515.583	116.133

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
Vendite merci	1.201
Vendite prodotti	759.233
Altre	1.839.959
Totale	2.600.393

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	2.600.393
Totale	2.600.393

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.280.938	2.226.637	54.301

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	769.348	684.812	84.536
Servizi	531.223	533.787	(2.564)
Godimento di beni di terzi	24.598	27.207	(2.609)
Salari e stipendi	590.405	581.595	8.810
Oneri sociali	184.522	182.780	1.742
Trattamento di fine rapporto	43.422	45.931	(2.509)
Altri costi del personale	15.411	12.370	3.041
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	65.242	57.371	7.871
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.990	79.019	(41.029)
Variazione rimanenze materie prime	(1.131)	(190)	(941)
Accantonamento per rischi	14.000	16.020	(2.020)
Oneri diversi di gestione	5.908	5.935	(27)
Totale	2.280.938	2.226.637	54.301

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(4.991)	(5.314)	323

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	39	39	
Proventi diversi dai precedenti	15	14	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.045)	(5.367)	322
Totale	(4.991)	(5.314)	323

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	39
	39

Altri Proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	39
Totale	39

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	15	15
Totale	15	15

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

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

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
89.277	76.703	12.574

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	89.277	79.011	10.266
IRES	73.775	65.082	8.693
IRAP	15.502	13.929	1.573
Imposte relative a esercizi precedenti		(2.308)	2.308
Totale	89.277	76.703	12.574

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	345.787	
Onere fiscale teorico (%)	24	82.989
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
MANUTENZIONI ECCEDENTI IL 5%	2.493	
Totale	2.493	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
QUOTA MANUTENZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	(8.933)	
Totale	(8.933)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
SPESE NON DOCUMENTATE	2.235	
SOPRAVVENIENZE B6 B7	1.179	
IMPOSTE INDEDUCIBILI MANCATA RIVALSA	1.234	
COSTO TELEFONIA	535	
SUPERAMMORTAMENTO	(7.638)	
QUOTA TFR	(46)	
IRAP SUL COSTO DEL LAVORO	(1.393)	
ACE	(2.502)	
UTILIZZO FONDO ONERI PRESUNTI	(40.797)	
ACCANTONAMENTI FONDO ONERI PRESUNTI	15.250	
Totale	(31.943)	
Imponibile fiscale	307.404	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.198.538	
COMPENSO AMMINISTRATORI	17.920	
ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO	21.203	
CUNEO	(799.369)	
UTILIZZO FONDI ONERI PRESUNTI	(40.797)	
Totale	397.495	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	15.502
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	397.495	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata**Informativa sulle perdite fiscali**

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

Non sono state iscritte imposte anticipate o imposte differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	5	5
Operai	44	44
Totale	49	49

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

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	44
Totale Dipendenti	49

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

	Società di revisione
Compensi	4.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

	Amministratori
Compensi	26.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La Società ha revisore legale nominato dall'Assemblea dei Soci il 3 dicembre 2019.

	Società di revisione
Compensi	4.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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 31/12/2019	Euro	256.510
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	256.510
a dividendo	Euro	

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2007 in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nulla ha ricevuto.

Sulla base delle considerazioni formulate dalla prevalente dottrina, non si è indicato nella Nota integrativa al presente bilancio, gli incassi rilevati, nell'esercizio 2019 da enti pubblici ed assimilati, quale corrispettivo di vendite e prestazioni che fanno parte dell'attività di impresa.

In base al disposto previsto dal decreto legislativo n. 14 del 12 gennaio 2019 recante il Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza la società in data 03 dicembre 2019 ha provveduto all'adeguamento statutario ed alla nomina dell'organismo di controllo.

Non ci sono fatti rilevanti relativi al COVID-19 che incidano sul bilancio relativo al presente esercizio. Vista l'estrema rilevanza a livello nazionale si ritiene opportuno fornire alcune indicazioni nella presente nota integrativa relativamente ai fatti che si sono verificati successivamente alla chiusura dello stesso.

Dal giorno 24/02/2020 la produzione dei pasti per la refezione scolastica è stata interrotta a causa della sospensione del servizio scolastico disposta dalle competenti autorità, comportando pertanto una significativa riduzione dei ricavi. Prosegue invece la produzione dei pasti per le utenze domiciliari. Non è ancora stata stabilita ufficialmente la data della riapertura delle scuole, ma esponenti del Governo hanno anticipato che questa avverrà, presumibilmente non prima del mese di settembre del 2020.

Tale evento, assolutamente imprevedibile, ha determinato un'alterazione delle condizioni di produzione che evidentemente avrà ripercussioni sul raggiungimento degli obiettivi di budget.

Il personale è stato in gran parte gestito tramite ammortizzazioni sociali (FIS) riducendo così, per quanto possibile, il costo del personale. Il C.d.A. ha costantemente monitorato la situazione aziendale informando costantemente i soci. La buona patrimonializzazione della società, che non ha mai mancato di incrementare negli anni la propria riserva volontaria, consentirà di affrontare adeguatamente la situazione. In tale contesto gli amministratori hanno predisposto un'analisi con più scenari ipotizzando le tempistiche di durata dell'emergenza e le conseguenze sui volumi di fatturato e sui flussi di cassa della Società. A seguito delle analisi svolte, considerando la capacità della società di ottenere ulteriori finanziamenti, attraverso l'indebitamento bancario, gli amministratori ritengono che la Società disporrà di risorse finanziarie sufficienti per far fronte alle proprie obbligazioni per i successivi 12 mesi. Stante quanto sopra e per quanto ad oggi ragionevolmente prevedibile, si può in ogni caso ritenere che, alla data di predisposizione del bilancio e per un arco temporale di almeno 12 mesi, siano assenti rischi per la continuità aziendale.

In attesa di conoscere l'evoluzione della situazione si ritiene di proporre all'Assemblea dei Soci la destinazione a riserva della totalità dell'utile pari a 256.510 Euro.

Nessun dipendente risulta essere stato contagiato o collocato in quarantena precauzionale da parte delle autorità sanitarie. Il personale attualmente in servizio attua un protocollo di sicurezza al fine di ridurre al minimo il rischio di eventuale contagio.

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