

SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	294.375	367.194
II - Immobilizzazioni materiali	125.734	141.308
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.588	5.588
Totale immobilizzazioni (B)	425.697	514.090
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.149	13.471
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	730.583	1.031.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	795	-
Totale crediti	731.378	1.031.499
IV - Disponibilità liquide	541.558	198.499
Totale attivo circolante (C)	1.290.085	1.243.469
D) Ratei e risconti	3.910	3.928
Totale attivo	1.719.692	1.761.487
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	400.465	143.955
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.707	256.510
Totale patrimonio netto	587.172	520.465
B) Fondi per rischi e oneri	14.256	15.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	367.819	334.919
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	730.714	870.275
Totale debiti	730.714	870.275
E) Ratei e risconti	19.729	20.577
Totale passivo	1.719.692	1.761.487

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.649.473	2.600.393
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50.181	-
altri	2.082	31.323
Totale altri ricavi e proventi	52.263	31.323
Totale valore della produzione	1.701.736	2.631.716
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	512.267	769.348
7) per servizi	390.870	531.223
8) per godimento di beni di terzi	23.574	24.598
9) per il personale		
a) salari e stipendi	396.158	590.405
b) oneri sociali	120.967	184.522
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.186	58.833
c) trattamento di fine rapporto	40.411	43.422
e) altri costi	29.775	15.411
Totale costi per il personale	587.311	833.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.471	103.232
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.819	65.242
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.652	37.990
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.471	103.232
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.678)	(1.131)
12) accantonamenti per rischi	-	14.000
14) oneri diversi di gestione	5.049	5.908
Totale costi della produzione	1.625.864	2.280.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.872	350.778
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	39
Totale proventi da partecipazioni	-	39
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	15
Totale proventi diversi dai precedenti	18	15
Totale altri proventi finanziari	18	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.366	5.045
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.366	5.045
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.348)	(4.991)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.524	345.787
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.817	89.277
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.817	89.277

21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.707	256.510
------------------------------------	--------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 66.707.

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto notevoli conseguenze a livello economico, oltre che sanitarie e sociali.

Il 24 febbraio 2020 la nostra Società, ha interrotto la produzione dei pasti per la refezione scolastica a causa della sospensione del servizio scolastico disposta dalle competenti autorità, comportando pertanto una significativa riduzione dei ricavi, è proseguita invece la produzione dei pasti per le utenze domiciliari. La continuazione dell'attività è stata possibile previa apposita segnalazione al Prefetto della provincia di Bologna inoltrata con comunicazione del 25 marzo 2020.

L'attività produttiva a pieno regime ha ripreso solo con l'inizio del nuovo anno scolastico.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato per i propri dipendenti, come ammortizzatore sociale il F.I.S.- Fondo Integrazione Salariale.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori la società ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti comportamenti: formazione del personale in merito ai comportamenti da adottare e ai dispositivi di sicurezza da utilizzare; costante collegamento con il Medico competente, attraverso la figura dell'RSPP; fornitura al personale dei dispositivi di protezione individuali, quali mascherine, guanti, disinfettanti; nei locali aziendali sono stati affissi avvisi e manifesti riportanti i comportamenti da seguire al fine di prevenire il contagio e/o la diffusione del virus; frequente sanificazione degli ambienti lavorativi.

Nessun dipendente della Società nel corso del 2020 è stato contagiato o collocato in quarantena precauzionale da parte delle autorità sanitarie.

Attività svolte

La vostra Società, nel corso del 2020 ha prodotto 276.535 pasti, di cui 244.663 per la refezione scolastica, 29.490 per gli anziani cui vengono consegnati i pasti a domicilio, i restanti pasti per altre tipologie di clienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio, tranne quanto esposto nei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

Si precisa altresì che il bilancio al 31 dicembre 2020 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.

Cambiamenti di principi contabili

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e 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%
Mobili arredi locali	10%
Attrezzature	25%
Mobili macchine arredi ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

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

Nell'esercizio 2020 si è scelto di adeguare la percentuale di ammortamento civilistica a quella fiscale per i mobili ed attrezzature locali, mobili macchine ed arredi ufficio.

Crediti

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

L'adeguamento al suddetto valore dei crediti al valore presunto 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 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.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	22.078	-	22.078
Ammortamento dell'esercizio	72.819	37.652		110.471
Totale variazioni	(72.819)	(15.574)	-	(88.393)
Valore di fine esercizio				
Costo	915.294	810.641	5.588	1.731.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	620.920	684.907		1.305.827
Valore di bilancio	294.375	125.734	5.588	425.697

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
294.375	367.194	(72.819)

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	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
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
Ammortamento dell'esercizio	-	1.718	71.101	72.819
Totale variazioni	-	(1.718)	(71.101)	(72.819)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.000	18.902	893.392	915.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	13.028	604.892	620.920
Valore di bilancio	-	5.874	288.500	294.375

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Società non ha effettuato spostamenti da una voce ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Società non ha effettuato svalutazioni o ripristini di valore.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha effettuato rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
125.734	141.308	(15.574)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.664	17.294	120	22.078
Ammortamento dell'esercizio	25.960	8.715	2.977	37.652
Totale variazioni	(21.296)	8.579	(2.857)	(15.574)
Valore di fine esercizio				
Costo	705.819	61.709	43.113	810.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	602.717	40.976	41.214	684.907
Valore di bilancio	103.102	20.733	1.899	125.734

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.149	13.471	3.678

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	8.125	4.433	12.558
Prodotti finiti e merci	5.346	(755)	4.591
Totale rimanenze	13.471	3.678	17.149

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
731.378	1.031.499	(300.121)

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	893.649	(311.212)	582.437	582.437	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.791	(15.558)	83.233	82.438	795
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.059	26.649	65.708	65.708	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.031.499	(300.121)	731.378	730.583	795

La voce crediti tributari pari a Euro 83.233 è composta principalmente dal credito IVA per Euro 78.525.

La voce crediti verso altri pari a Euro 65.708 risulta così costituita:

- Crediti verso il personale: Euro 17.492 crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute INPS sospese per sisma, Euro 8.609 crediti verso istituti previdenziali ed assistenziali.
- Crediti vari per Euro 31.187 di cui 24.922 relativi al contributo a fondo perduto erogato dall'agenzia delle entrate in data 12 gennaio 2021 per sostenere le imprese colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19.

Non esistono crediti avente scadenza superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	582.437	582.437
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.233	83.233
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.708	65.708
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	731.378	731.378

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	1.900	1.900
Saldo al 31/12/2020	1.900	1.900

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
541.558	198.499	343.059

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.795	343.066	540.861
Denaro e altri valori in cassa	704	(7)	697
Totale disponibilità liquide	198.499	343.059	541.558

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.910	3.928	(18)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.928	(18)	3.910

Totale ratei e risconti attivi	3.928	(18)	3.910
---------------------------------------	-------	------	-------

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
587.172	520.465	66.707

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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Utili (perdite) portati a nuovo	143.955	-	256.510		400.465
Utile (perdita) dell'esercizio	256.510	(256.510)	-	66.707	66.707
Totale patrimonio netto	520.465	(256.510)	256.510	66.707	587.172

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
Utili portati a nuovo	400.465	A,B,C,D
Totale	520.465	

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	132.027	206.929	458.956
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				195.000	195.000
- altre destinazioni				256.510	256.510

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
- Incrementi			11.929		11.929
- Decrementi				11.929	11.929
Risultato dell'esercizio precedente				256.510	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	143.955	256.510	520.465
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(256.510)	(256.510)
Altre variazioni					
- Incrementi			256.510		256.510
Risultato dell'esercizio corrente				66.707	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	400.465	66.707	587.172

Riserve incorporate nel capitale sociale

In sede di approvazione del bilancio 2019 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 256.510 interamente portati a nuovo.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.256	15.250	(994)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.250	15.250
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(994)	(994)
Totale variazioni	(994)	(994)
Valore di fine esercizio	14.256	14.256

Nel 2020 non sono stati effettuati nuovi accantonamenti, i decrementi sono stati relativi a consumi di gas per riscaldamento e per la produzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
367.819	334.919	32.900

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	334.919
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	32.900
Valore di fine esercizio	367.819

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
730.714	870.275	(139.561)

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	241.601	(241.434)	167	167
Acconti	346	134	480	480
Debiti verso fornitori	472.531	111.633	584.164	584.164
Debiti tributari	9.969	3.881	13.850	13.850
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.230	(1.164)	34.066	34.066
Altri debiti	110.598	(12.611)	97.987	97.987
Totale debiti	870.275	(139.561)	730.714	730.714

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 167, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel corso dell'anno 2020 si è concluso l'addebito dei finanziamenti chirografari concessi da Emilbanca, sia il finanziamento concesso nel 2015 per Euro 400.000, sia quello 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 8.876, debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.327, nel corso dell'esercizio non sono stati versati acconti né IRES né IRAP.

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	167	167
Acconti	480	480
Debiti verso fornitori	584.164	584.164
Debiti tributari	13.850	13.850
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.066	34.066
Altri debiti	97.987	97.987
Totale debiti	730.714	730.714

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.729	20.577	(848)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.577	(848)	19.729
Totale ratei e risconti passivi	20.577	(848)	19.729

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.701.736	2.631.716	(929.980)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.649.473	2.600.393	(950.920)
Altri ricavi e proventi	52.263	31.323	20.940
Totale	1.701.736	2.631.716	(929.980)

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	1.649.473
Totale	1.649.473

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	1.649.473
Totale	1.649.473

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto esercizio e precisamente:

La Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base all'art. 25 D.l. 19 maggio 2020 n.34, per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha fruito di tale contributo per Euro 49.844.

La Società ha provveduto a comunicare le spese sostenute per l'adeguamento dei posti di lavoro e/o la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione, come previsto dagli artt. 120 e 125 del D.l.19 maggio 2020, n. 34 per il riconoscimento di un credito di imposta in relazione all'importo delle spese sostenute; la Società ha ottenuto il riconoscimento di un credito di imposta per Euro 190.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha rilevato crediti di imposta relativi agli investimenti in beni strumentali nuovi, tali crediti di imposta introdotti dalla legge 160/2019 sono stati considerati contabilmente come contributi in conto impianti.

Il contributo è stato imputato a conto economico per quote di competenza, in relazione alla durata degli ammortamenti dei beni agevolati.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.625.864	2.280.938	(655.074)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	512.267	769.348	(257.081)
Servizi	390.870	531.223	(140.353)
Godimento di beni di terzi	23.574	24.598	(1.024)
Salari e stipendi	396.158	590.405	(194.247)
Oneri sociali	120.967	184.522	(63.555)
Trattamento di fine rapporto	40.411	43.422	(3.011)
Altri costi del personale	29.775	15.411	14.364
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.819	65.242	7.577
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.652	37.990	(338)
Variazione rimanenze materie prime	(3.678)	(1.131)	(2.547)
Accantonamento per rischi		14.000	(14.000)
Oneri diversi di gestione	5.049	5.908	(859)
Totale	1.625.864	2.280.938	(655.074)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(5.348)	(4.991)	(357)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione		39	(39)
Proventi diversi dai precedenti	18	15	3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.366)	(5.045)	(321)
Totale	(5.348)	(4.991)	(357)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	18	18
Totale	18	18

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.817	89.277	(85.460)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	3.817	89.277	(85.460)
IRES	490	73.775	(73.285)
IRAP	3.327	15.502	(12.175)
Totale	3.817	89.277	(85.460)

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	70.524	
Onere fiscale teorico (%)	24	16.926
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
QUOTA MANUTENZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	(6.706)	
Totale	(6.706)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
SPESE NON DOCUMENTATE	40	
SOPRAVVENIENZE B6 B7 B9	3.303	
IMPOSTE INDEDUCIBILI MANCATA RIVALSA	143	
COSTO TELEFONIA	506	
SUPERAMMORTAMENTO	(7.462)	
QUOTA TFR	(51)	
ACE	(5.836)	
UTILIZZO ONERI PRESUNTI	(994)	
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO E CONTO IMPIANTO	(50.181)	
Totale	(60.532)	
Imponibile fiscale	3.286	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	663.183	
CUNEO	(545.792)	
COMP. AMMINISTRATORI	15.890	
ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO	3.448	
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	(50.181)	
UTILIZZO FONDI	(994)	
Totale	85.554	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	3.337
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	85.554	

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 presenti perdite fiscali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019
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 al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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	21.250

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni 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

(art. 2427, 22 quater).

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", in Italia come nel resto del mondo ha avuto e continua ad avere notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire un'adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra Società, sarà compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione ed individuare le eventuali misure da intraprendere con il supporto di budget sia finanziari sia economici.

Si segnala che, dal 1° marzo 2021 la produzione dei pasti per la refezione scolastica è stata interrotta a causa della sospensione del servizio didattico in presenza disposta dalle autorità competenti. La Società ha prontamente attivato il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, a favore dei dipendenti della Società.

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.

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 la Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base all'art. 25 D.l. 19 maggio 2020 n.34, per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; in data 25 giugno 2020 la Società ha ricevuto il contributo per Euro 24.922.

In data 12 gennaio 2021 la Società ha ricevuto dall'Agenzia delle Entrate lo stesso contributo di pari importo.

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 31/12/2020	Euro	66.707
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	66.707
a dividendo	Euro	

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

Il sottoscritto Massimiliano Rizzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.