

SE.RA SERVIZI RISTORAZIONE ASSOCIATI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	357.112	397.973
II - Immobilizzazioni materiali	146.617	167.370
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.588	5.581
Totale immobilizzazioni (B)	509.317	570.924
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.340	12.150
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.073.117	1.021.018
Totale crediti	1.073.117	1.021.018
IV - Disponibilità liquide	299.547	173.356
Totale attivo circolante (C)	1.385.004	1.206.524
D) Ratei e risconti	4.065	4.435
Totale attivo	1.898.386	1.781.883
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	132.026	106.088
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	206.929	195.938
Totale patrimonio netto	458.956	422.027
B) Fondi per rischi e oneri	40.797	43.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.730	296.153
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	958.011	784.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.272	213.707
Totale debiti	1.043.283	998.588
E) Ratei e risconti	19.620	21.318
Totale passivo	1.898.386	1.781.883

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.499.196	2.462.961
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.387	3.352
Totale altri ricavi e proventi	16.387	3.352
Totale valore della produzione	2.515.583	2.466.313
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	684.812	646.600
7) per servizi	533.787	524.856
8) per godimento di beni di terzi	27.207	30.895
9) per il personale		
a) salari e stipendi	581.595	580.375
b) oneri sociali	182.780	188.331
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.301	50.671
c) trattamento di fine rapporto	45.931	43.678
e) altri costi	12.370	6.993
Totale costi per il personale	822.676	819.377
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	136.390	137.648
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.371	56.607
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.019	81.041
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.390	137.648
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(190)	(2.025)
12) accantonamenti per rischi	16.020	16.020
14) oneri diversi di gestione	5.935	5.882
Totale costi della produzione	2.226.637	2.179.253
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	288.946	287.060
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	14	32
Totale proventi diversi dai precedenti	14	32
Totale altri proventi finanziari	14	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.367	9.182
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.367	9.182
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.314)	(9.111)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	283.632	277.949
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.011	80.785
imposte relative a esercizi precedenti	(2.308)	1.226
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.703	82.011

21) Utile (perdita) dell'esercizio	206.929	195.938
------------------------------------	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 206.929.

Attività svolte

La Vostra Società, nel corso del 2018 ha prodotto 442.610 pasti, di cui 418.592 per la refezione scolastica, 23.297 per gli anziani cui vengono consegnati i pasti a domicilio, altri 721 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 31/12/2018 tengono conto di quanto indicato nel D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Precisiamo altresì che il bilancio al 31 dicembre 2018 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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con le altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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:

	% Ammortamento
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Attrezzature	25%
Mobili e arredi locali	12%
Mobili macchine arredi ufficio	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%

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

Crediti

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

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

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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	880.832	702.172	5.581	1.588.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482.859	534.802		1.017.661
Valore di bilancio	397.973	167.370	5.581	570.924
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.509	58.267	7	74.783
Ammortamento dell'esercizio	57.371	79.019		136.390
Totale variazioni	(40.861)	(20.753)	7	(13.176)
Valore di fine esercizio				
Costo	839.971	755.883	5.588	1.601.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482.859	609.265		1.092.124
Valore di bilancio	357.112	146.617	5.588	509.317

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
357.112	397.973	(40.861)

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	801.558	880.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	7.872	414.615	482.859
Valore di bilancio	-	11.030	386.943	397.973
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	16.510	16.509
Ammortamento dell'esercizio	-	1.718	55.652	57.371
Totale variazioni	-	(1.719)	(39.142)	(40.861)

	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 fine esercizio				
Costo	3.000	18.902	818.069	839.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	9.591	470.268	482.859
Valore di bilancio	-	9.311	347.801	357.112

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
146.617	167.370	(20.753)

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	619.548	40.372	42.252	702.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482.822	22.656	29.324	534.802
Valore di bilancio	136.726	17.716	12.928	167.370
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	50.219	7.512	536	58.267
Ammortamento dell'esercizio	67.370	6.964	4.685	79.019
Totale variazioni	(17.151)	548	(4.149)	(20.753)
Valore di fine esercizio				
Costo	669.767	47.844	42.788	755.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550.192	29.620	34.009	609.265
Valore di bilancio	119.575	18.264	8.779	146.617

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.588	5.581	7

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

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

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

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

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	5.164	5.164	417
Valore di bilancio	5.164	5.164	417
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7	7	-
Totale variazioni	7	7	-
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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non sussistono

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
417	417	0

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.340	12.150	190

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	7.059	182	7.241
Prodotti finiti e merci	5.090	9	5.099
Totale rimanenze	12.150	190	12.340

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.073.117	1.021.018	52.099

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	873.089	62.633	935.722	935.722
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.414	(19.944)	94.470	94.470
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.514	9.412	42.926	42.926
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.021.018	52.099	1.073.117	1.073.118

Non esistono crediti aventi scadenza superiore a cinque anni. La voce crediti tributari è composta principalmente per euro 88.532 da credito iva, per euro 2.175 da credito IRES.

La voce crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a euro 42.926 sono così costituiti: 17.492 crediti verso dipendenti per anticipi e trattenute INPS sospese per sisma e crediti verso istituti previdenziali e assistenziali per euro 8.609.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	935.722	935.722
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.470	94.470
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.926	42.926
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.073.118	1.073.117

L'adeguamento del valore di realizzo 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 ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		1.900	1.900
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018		1.900	1.900

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
299.547	173.356	126.191

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	172.540	125.960	298.500
Denaro e altri valori in cassa	816	230	1.046
Totale disponibilità liquide	173.356	126.191	299.547

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.065	4.435	(370)

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.435	(370)	4.065
Totale ratei e risconti attivi	4.435	(370)	4.065

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
458.956	422.027	36.929

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	106.088	-	25.938		132.026
Utile (perdita) dell'esercizio	195.938	(170.000)	-	206.929	206.929
Totale patrimonio netto	422.027	(170.000)	-	206.929	458.956

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 da sovrapprezzo 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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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	132.026	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	252.026	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
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	65.274	242.814	428.088

Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(202.000)	(202.000)
- altre destinazioni			40.814	(40.814)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				195.938	195.938
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	106.088	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					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				206.929	206.929
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	132.027	206.929	458.956

Riserve incorporate nel capitale sociale

In sede di approvazione del bilancio 2017 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a euro 195.938 come segue:

- Euro 170.000 ai Soci in base alle quote di partecipazione;
- Euro 25.938 portati a nuovo.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.797	43.797	(3.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	43.797	43.797
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	16.020	16.020
Utilizzo nell'esercizio	19.020	19.020
Totale variazioni	(3.000)	(3.000)
Valore di fine esercizio	40.797	40.797

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, è pari a euro 40.797, gli accantonamenti dell'esercizio sono pari a euro 16.020 relativi a premi da liquidare a dipendenti di competenza del 2018. Gli utilizzi sono stati pari a euro 19.020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
335.730	296.153	39.577

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	296.153
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.991
Utilizzo nell'esercizio	3.414
Totale variazioni	39.577
Valore di fine esercizio	335.730

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.043.283	998.588	44.695

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	342.922	47.423	390.345	305.073	85.272
Acconti	446	190	636	636	-
Debiti verso fornitori	506.759	2.009	508.768	508.768	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.699	1.699	1.699	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	330	737	1.067	1.067	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.127	(2.508)	36.619	36.619	-
Altri debiti	109.004	(4.854)	104.150	104.150	-
Totale debiti	998.588	44.695	1.043.283	958.012	85.272

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 390.345, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

L'importo dei mutui comprende i finanziamenti chirografari concessi da Emilbanca per euro 223.331 ed euro 117.721, quest'ultimo concesso a seguito del sisma verificatosi nel maggio 2012 (Convenzione Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.), allo stesso modo non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

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

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

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

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute da versare in qualità di sostituto di imposta su stipendi, imposta sostitutiva su TFR, per un totale di euro 304.

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	390.345	390.345
Acconti	636	636
Debiti verso fornitori	508.768	508.768
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.699	1.699
Debiti tributari	1.067	1.067
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.619	36.619
Altri debiti	104.150	104.150
Totale debiti	1.043.283	1.043.283

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.620	21.318	(1.698)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.318	(1.698)	19.620
Totale ratei e risconti passivi	21.318	(1.698)	19.620

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

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

Oneri finanziari

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

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.515.583	2.466.313	49.270

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.499.196	2.462.961	36.235
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	16.387	3.352	13.035
Totale	2.515.583	2.466.313	49.270

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

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.908
Vendite prodotti	751.573
Altri ricavi e proventi	1.743.715
Totale	2.499.196

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	2.499.196
Totale	2.499.196

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.226.637	2.179.253	47.384

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	684.812	646.600	38.212
Servizi	533.787	524.856	8.931
Godimento di beni di terzi	27.207	30.895	(3.688)
Salari e stipendi	581.595	580.375	1.220
Oneri sociali	182.780	188.331	(5.551)
Trattamento di fine rapporto	45.931	43.678	2.253
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	12.370	6.993	5.377
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	57.371	56.607	764
Ammortamento immobilizzazioni materiali	79.019	81.041	(2.022)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(190)	(2.025)	1.835
Accantonamento per rischi	16.020	16.020	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.935	5.882	53
Totale	2.226.637	2.179.253	47.384

Costi per il personale

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(5.314)	(9.111)	3.797

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	39	39	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	14	32	(18)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.367)	(9.182)	3.815
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5.314)	(9.111)	3.797

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	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	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					14	14
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					14	14

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
76.703	82.011	(5.308)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	79.011	80.785	(1.774)
IRES	65.082	66.877	(1.795)
IRAP	13.929	13.908	21

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(2.308)	1.226	(3.534)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	76.703	82.011	(5.308)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	283.632	
Onere fiscale teorico (%)	24	68.072
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Manut. eccedenti il 5%	1.589	
Totale	1.589	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Quota manut esercizi precedenti	(8.933)	
Totale	(8.933)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non doc.- Costi e perdite varie	1.893	
Sopravvenienze B6 e B7	5.340	
Imposte Inded mancata rivalsa	610	
Costo telefonia	922	
Superammortamento	(6.336)	
Quota TFR a fondo pensione	(48)	
IRAP su costo del lavoro	(1.788)	
ACE	(2.707)	
Accantonamento fondi oneri presunti	16.020	
Utilizzo fondi oneri presunti	(19.020)	
Totale	(5.114)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	271.174	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		65.082

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.127.642	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compenso Amministratori	17.920	
Altre variazioni in aumento	23.863	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(793.262)	
Utilizzo oneri presunti	(19.020)	
Totale	357.143	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.929
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	357.143	
IRAP corrente per l'esercizio		13.929

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate o imposte differite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai	44	44	
Altri			
Totale	49	49	

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

	Amministratori
Compensi	26.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La Società non ha revisore legale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	206.929
5% a riserva legale	Euro	
Utile portato a nuovo	Euro	11.929
a dividendo	Euro	195.000

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, 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, si è ritenuto di non indicare nella Nota Integrativa al presente bilancio, gli incassi rilevati, nell'esercizio 2018 da enti pubblici ed assimilati, quale corrispettivo di vendite e prestazioni che fanno parte dell'attività dell'impresa.

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.