

MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	40055 CASTENASO (BO) VIA TOSARELLI 320
Codice Fiscale	02378411207
Numero Rea	BO 434802
P.I.	02378411207
Capitale Sociale Euro	305000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CATERING CONTINUATIVO SU BASE CONTRATTUALE (562920)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.184	19.964
Totale immobilizzazioni immateriali	9.184	19.964
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.668.202	1.745.744
2) impianti e macchinario	532.777	605.435
3) attrezzature industriali e commerciali	24.513	33.245
4) altri beni	267	2.229
Totale immobilizzazioni materiali	2.225.759	2.386.653
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.260.536	951.286
Totale crediti verso altri	1.260.536	951.286
Totale crediti	1.260.536	951.286
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.260.541	951.291
Totale immobilizzazioni (B)	3.495.484	3.357.908
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.686	29.308
4) prodotti finiti e merci	9.481	11.590
Totale rimanenze	36.167	40.898
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	780.910	943.554
Totale crediti verso clienti	780.910	943.554
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.114	152.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	709	4.397
Totale crediti tributari	121.823	156.445
5-ter) imposte anticipate	11.872	12.010
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.351	19.745
Totale crediti verso altri	37.351	19.745
Totale crediti	951.956	1.131.754
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	245.079	462.263
3) danaro e valori in cassa	1.839	1.014
Totale disponibilità liquide	246.918	463.277
Totale attivo circolante (C)	1.235.041	1.635.929
D) Ratei e risconti		
	5.260	6.190

Totale attivo	4.735.785	5.000.027
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	305.000	305.000
IV - Riserva legale	61.000	61.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.921.825	2.081.257
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	1.921.823	2.081.256
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	506.402	590.568
Totale patrimonio netto	2.794.225	3.037.824
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.510	10.510
4) altri	9.000	7.000
Totale fondi per rischi ed oneri	19.510	17.510
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	387.855	346.656
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	41	178.977
Totale debiti verso banche	41	178.977
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.160.577	1.123.858
Totale debiti verso fornitori	1.160.577	1.123.858
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.658	2.891
Totale debiti tributari	6.658	2.891
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.510	48.750
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.510	48.750
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.234	184.863
Totale altri debiti	218.234	184.863
Totale debiti	1.473.020	1.539.339
E) Ratei e risconti	61.175	58.698
Totale passivo	4.735.785	5.000.027

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.262.300	5.032.814
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.391	121.711
altri	44.276	20.023
Totale altri ricavi e proventi	66.667	141.734
Totale valore della produzione	5.328.967	5.174.548
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.706.584	1.522.579
7) per servizi	1.047.421	1.007.055
8) per godimento di beni di terzi	13.447	14.385
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.205.073	1.104.002
b) oneri sociali	380.398	347.192
c) trattamento di fine rapporto	79.991	98.429
e) altri costi	41.988	92.346
Totale costi per il personale	1.707.450	1.641.969
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.779	10.779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	215.196	228.883
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.975	239.662
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.731	(11.399)
14) oneri diversi di gestione	14.975	20.413
Totale costi della produzione	4.720.583	4.434.664
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	608.384	739.884
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60.128	15.249
Totale proventi diversi dai precedenti	60.128	15.249
Totale altri proventi finanziari	60.128	15.249
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	634	581
Totale interessi e altri oneri finanziari	634	581
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	59.494	14.668
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	667.878	754.552
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	166.496	170.728
imposte relative a esercizi precedenti	(5.158)	(5.640)
imposte differite e anticipate	138	(1.104)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.476	163.984
21) Utile (perdita) dell'esercizio	506.402	590.568

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	506.402	590.568
Imposte sul reddito	161.476	163.984
Interessi passivi/(attivi)	(59.494)	(14.668)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.428)	(2.475)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	606.956	737.409
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.477	83.059
Ammortamenti delle immobilizzazioni	225.975	239.662
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	292.452	322.721
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	899.408	1.060.130
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.731	(11.399)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	162.644	(74.973)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	45.868	(375.050)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	930	(5.316)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.477	5.030
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	46.757	(26.984)
Totale variazioni del capitale circolante netto	263.407	(488.692)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.162.815	571.438
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	59.494	14.668
(Imposte sul reddito pagate)	(115.181)	(319.391)
(Utilizzo dei fondi)	(23.278)	(58.939)
Totale altre rettifiche	(78.965)	(363.662)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.083.850	207.776
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(66.430)	(168.639)
Disinvestimenti	4.408	(30.625)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(309.250)	-
Disinvestimenti	-	933.433
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(371.271)	734.169
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(178.936)	178.853
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	549.999	649.999
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.300.000)	(1.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(928.937)	(671.148)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(216.358)	270.797

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	462.263	192.272
Danaro e valori in cassa	1.014	208
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	463.277	192.480
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	245.079	462.263
Danaro e valori in cassa	1.839	1.014
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	246.918	463.277

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza al nuovo OIC10 siamo a segnalare che tra le variazioni intervenute tra i Crediti V / Clienti sono da rilevare le seguenti movimentazioni con i Soci

Società	variazione	Crediti al 31/12 /2023	Crediti al 31/12 /2022
Enti Pubblici Soci			
Comune di San Giovanni in Persiceto	-112.997	105.614	218.611
Comune di Sant'Agata Bolognese	9.150	68.239	59.090
Comune di Sala Bolognese	-63.910	40.843	104.753
Comune di Anzola Emilia	-86.608	55.019	141.627
Comune di Calderara di Reno	11.625	132.188	120.563
Comune di Crevalcore	-63.686	48.751	112.436
Comune di Nonantola	-84.970	20.359	105.329
Unione del Sorbara	156.961	156.961	0
TOTALE	-234.435	627.973	862.408
Camst cliente	781	5.165	4.384
CAMST fornitore	-168.327	277.741	446.068
TOTALE	-167.546	282.906	450.452

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 506.402.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle materie prime a causa della forte spinta inflazionistica che ha caratterizzato l'esercizio passato e che continua comunque ad avere un importante impatto negativo sugli acquisti delle merci, facendo crescere il livello dei prezzi sia in Italia che in tutti i paesi dell'Unione Europea.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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 e per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. 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.

Al fine di permettere una chiara informativa dei contenuti di Bilancio è stato predisposto il Rendiconto Finanziario.

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 continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse quindi significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha operato modifiche nell'applicazione di nessun principio contabile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci (cd. ammortamento diretto).

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E OPERE DELL'INGEGNO:

COSTI SOFTWARE Trattasi di costi sostenuti in particolare per l'acquisto del sistema di presa ordini GAP WS ORDER e per l'acquisto del sistema di efficientamento energetico e per l'informatizzazione del Centro Cottura(Gestione del Magazzino Integrato con il Sistema di Gestione del pasto e di prenotazione).

I costi di software sono ammortizzati direttamente secondo la presunta durata di utilizzo, comunque per un periodo non superiore a 5 anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento (cd. ammortamento indiretto).

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.

Il valore dei terreni non viene ammortizzato, in quanto trattasi di beni che hanno una vita utile illimitata.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche, aventi natura ordinaria, sono imputate direttamente al conto economico del periodo e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, mentre quelli aventi natura incrementativa, sono portati in aumento del valore del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

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.

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:

	% ammortamento
Fabbricati Commerciali	3
Impianti Generici	8
Impianti Specifici	12
Attrezzature	25
Mobili e arredi locali	12
Mobili macchine arredi ufficio	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Automezzi e autovetture	20

In applicazione del criterio del pro-rata temporis la società ha determinato le quote di ammortamento imputate a conto economico applicando al costo storico dei beni il coefficiente di ammortamento civilistico pieno ragguagliato ad anno a seconda del momento di entrata in funzione o della sua cessione o dismissione.

Per particolari categorie di cespiti rientranti nelle singole famiglie, la durata ipotizzata varia rispetto alla famiglia di appartenenza, in relazione alla durata tecnico-economica e alla residua possibilità di utilizzazione dei singoli beni. Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 del C.C.. Si segnala che la società, anche nell'esercizio 2023, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere gli ammortamenti annuali prevista dall'art. 60 comma 7-bis ss. del DL 104/2020, i cui effetti sono stati estesi agli esercizi 2022 e 2023 dall'art. 3 comma 8 del Decreto Milleproroghe 2023 (D.L. 198/2022).

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e la ogni altra differenza tra il valore iniziale e il valore a scadenza sono di scarso rilievo, oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di inesigibilità.

A tal fine, sono considerati indicatori sia quelli specifici di ciascuna partita, sia quelli determinabili in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile che facciano ritenere probabile una difficile esigibilità dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene periodicamente e, in ogni caso, alla fine di ciascun esercizio tramite l'analisi analitica dei singoli crediti, determinando le perdite che si presume si potranno subire sulle poste in essere alla data di chiusura del bilancio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore ed il rischio Paese.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto non esistono debiti scadenti oltre i 12 mesi ed i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

I Debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I Debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I Debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I Debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I Debiti per acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

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.

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di materie prime, di consumo e merci sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed al netto degli sconti commerciali), e determinate secondo il metodo del costo medio ponderato, ed in particolare:

- a) calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
- b) riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a;

- c) calcolo del valore di inventario al 31 Dicembre con applicazione del costo medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1 Dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.

Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Partecipazioni

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 ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il Fondo per trattamento di fine rapporto 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. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art.2120 C.c.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti comprensive delle rivalutazioni, 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, in ossequio a quanto previsto dai principi contabili.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'IRRES e l'IRAP differita e anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee fra i valori delle attività e passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dall'art.2086 C.c. come integrato dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ha istituito un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa, della perdita di continuità aziendale e dell'assunzione di idonee iniziative.

Gli Amministratori redigono semestralmente la situazione economica, patrimoniale e finanziaria. Inoltre, l'andamento dei flussi economici e la situazione finanziaria sono monitorate altresì con cadenze mensili e trimestrali.

La società non ha in essere impegni, garanzie e passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale ad eccezione delle fidejussioni rilasciate ai soci pubblici relativamente ai contratti di servizi in essere, di seguito dettagliate:

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
COMUNE DI S..AGATA BOLOGNESE	APPALTO MENSE SCOL.	53.674
COMUNE DI CREVALCORE	APPALTO MENSE SCOL.	78.000
COMUNE DI NONANTOLA	APPALTO MENSE SCOL.	90.720
COMUNE DI SAN GIOVANNI PERSICETO	APPALTO MENSE SCOL.	198.600
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	APP.MENSE SCOL	9.288
COMUNE DI ANZOLA EMILIA	APP.MENSE SCOL	12.600
COMUNE DI CALDERARA RENO	APP.MENSE SCOL	156.500
COMUNE DI CREVALCORE	AFFIDAM SUPPLEMENTARE DISTRIBUZIONE	125.449
COMUNE DI CREVALCORE	AFFIDAM SERV SUPPL DISTRIBUZIONE FINO AL 2021	143.264
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	AFFIDAM SERV SUPPL DISTRIBUZIONE	213.170
TOTALE		1.081.265

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.184	19.964	(10.780)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	73.022	2.408	44.702	120.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.058	2.408	44.702	100.168
Valore di bilancio	19.964	-	-	19.964
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	10.779	-	-	10.779
Totale variazioni	(10.780)	-	-	(10.780)
Valore di fine esercizio				
Costo	73.021	2.408	44.702	120.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.837	2.408	44.702	110.947
Valore di bilancio	9.184	-	-	9.184

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.225.759	2.386.653	(160.894)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.687.776	2.136.525	418.130	115.700	5.358.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	942.032	1.531.090	384.885	113.471	2.971.478
Valore di bilancio	1.745.744	605.435	33.245	2.229	2.386.653
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.485	50.437	5.787	-	58.709
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.408	-	-	4.408
Ammortamento dell'esercizio	79.861	118.687	14.519	2.128	215.196
Altre variazioni	(166)	-	-	166	-
Totale variazioni	(77.542)	(72.658)	(8.732)	(1.962)	(160.894)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.690.261	2.163.764	421.344	92.604	5.367.973
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.022.059	1.630.987	396.831	92.337	3.142.214
Valore di bilancio	1.668.202	532.777	24.513	267	2.225.759

Il valore di € 80.167, è relativo al terreno conferito dal Comune di Sant'Agata Bolognese in sede di costituzione, sul quale è stato realizzato il Centro di Produzione Pasti, che ha iniziato la propria attività nel febbraio 2006. Non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno ritenendolo bene patrimoniale non soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata.

Nel corso del 2014 si è realizzato l'ampliamento del Centro Pasti.

Nell'anno 2023 le acquisizioni sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare fra gli impianti e macchinari l'acquisto di un forno a gas ICOMBI 20 GN 2/1 RATIONAL 108X105X180H per € 27.670 e di una hamburgatrice aut. Trifase completa di accessori per € 9.569, mentre fra le attrezzature è da segnalare l'acquisto di carrelli portategole per € 3.583.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.260.541	951.291	309.250

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

Partecipazioni

Il valore si riferisce alla quota di adesione al Consorzio Nazionale Imballaggi CONAI.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	951.286	309.250	1.260.536	1.260.536
Totale crediti immobilizzati	951.286	309.250	1.260.536	1.260.536

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	31/12/2023
Altri	951.286	309.250	1.260.536
Totale	951.286	309.250	1.260.536

Si forniscono le seguenti informazioni sui crediti immobilizzati in quanto ritenute rilevanti.

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.260.536	1.260.536
Totale	1.260.536	1.260.536

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	1.260.536

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
Totale	5

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.260.536
Totale	1.260.536

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
36.167	40.898	(4.731)

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	29.308	(2.622)	26.686
Prodotti finiti e merci	11.590	(2.109)	9.481
Totale rimanenze	40.898	(4.731)	36.167

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
951.956	1.131.754	(179.798)

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	943.554	(162.644)	780.910	780.910	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.445	(34.622)	121.823	121.114	709
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.010	(138)	11.872		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.745	17.606	37.351	37.351	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.131.754	(179.798)	951.956	939.375	709

I Crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti tributari sono contabilizzati oltre che € 7.646 di credito IRAP, i seguenti crediti d'imposta (di cui € 709 > 12 m.):

- € 709 per investimenti in beni strumentali materiali "ordinari" (legge 160/2019: 6% nel limite massimo dei costi ammissibili pari ad € 59.106), utilizzabile esclusivamente in compensazione in cinque quote annuali di pari importo, a decorrere dal 2021 (anno successivo a quello entrata in funzione dei beni);
- € 2.979 per investimenti in beni strumentali materiali "ordinari" (legge 178/2020), utilizzabile esclusivamente in compensazione in tre quote annuali di pari importo, a decorrere dal 2022 (anno di entrata in funzione dei beni), con imputazione del contributo maturato tra i ricavi del conto economico (c.d. "metodo indiretto"). La corretta contabilizzazione per competenza del contributo è stata ottenuta rinviando agli esercizi successivi una parte del ricavo iscritto alla voce A.5, mediante risconti passivi, in parallelo col processo di ammortamento.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	780.910	780.910
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.823	121.823
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.872	11.872

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.351	37.351
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	951.956	951.956

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	4.320	4.320
Utilizzo nell'esercizio	4.092	4.092
Saldo al 31/12/2023	228	228

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
246.918	463.277	(216.359)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	462.263	(217.184)	245.079
Denaro e altri valori in cassa	1.014	825	1.839
Totale disponibilità liquide	463.277	(216.359)	246.918

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.260	6.190	(930)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.190	(930)	5.260
Totale ratei e risconti attivi	6.190	(930)	5.260

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Commissioni e spese fidejussioni	746
Assicurazioni	4.499
Tassa circolazione automezzi	15

Descrizione	Importo
	5.260

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.794.225	3.037.824	(243.599)

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	305.000	-	-	-		305.000
Riserva legale	61.000	-	-	-		61.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.081.257	-	40.568	200.000		1.921.825
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		(2)
Totale altre riserve	2.081.256	-	40.568	200.001		1.921.823
Utile (perdita) dell'esercizio	590.568	550.000	550.000	590.568	506.402	506.402
Totale patrimonio netto	3.037.824	550.000	590.568	790.569	506.402	2.794.225

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	305.000	305.000
Riserva legale	61.000	61.000
Altre Riserve	1.921.823	2.081.256
Utili (perdita) dell'esercizio	506.402	590.568
Totale patrimonio netto	2.794.225	3.037.824

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	305.000	B
Riserva legale	61.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.921.825	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.921.823	
Totale	2.287.823	

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

Tra le riserve l'importo di € 43.791 è vincolato - in sospensione d'imposta - per effetto del disposto di cui all'art. 109 comma 4 lettera b del TUIR relativamente alla parte non riallineata della deduzione extracontabile degli ammortamenti anticipati relativamente ai fabbricati; in caso di distribuzione delle suddette riserve detto importo dovrà concorrere a formare il reddito della società nell'anno di distribuzione.

Nel caso di utilizzo delle riserve vincolate a copertura di perdite, qualora, dopo tale operazione, non residuino riserve sufficienti da sottoporre a vincolo, quest'ultimo si trasferirà sulle riserve che si formeranno in futuro. Le future distribuzioni di tali riserve saranno assoggettate a tassazione fino al riassorbimento totale dei disallineamenti ancora esistenti, se gli stessi non trovano copertura in riserve di patrimonio netto che nel frattempo si siano formate.

Lo statuto prevede che la ripartizione degli utili avvenga: per il Socio Privato in base alla quota di partecipazione, mentre per i Soci Pubblici la suddivisione venga effettuata in base agli abitanti al 31 dicembre dell'anno precedente, salvo diversa determinazione dell'assemblea.

L'Assemblea dei Soci del 09 Maggio 2023 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2022 di € 590.568 a Riserva Straordinaria per € 40.568 e per € 550.000 a remunerazione del capitale sociale

Il capitale sociale è interamente versato.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	305.000	61.000	2.237.036	694.221	3.297.257
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				650.000	650.000
incrementi			44.221	650.000	694.221
decrementi			200.001	694.221	894.222
Risultato dell'esercizio precedente				590.568	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	305.000	61.000	2.081.256	590.568	3.037.824
attribuzione dividendi				550.000	550.000
incrementi			40.568	550.000	590.568
decrementi			200.001	590.568	790.569
Risultato dell'esercizio corrente				506.402	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	305.000	61.000	1.921.823	506.402	2.794.225

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.510	17.510	2.000

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.510	7.000	17.510
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	9.000	9.000
Utilizzo nell'esercizio	-	7.000	7.000
Totale variazioni	-	2.000	2.000
Valore di fine esercizio	10.510	9.000	19.510

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

Gli accantonamenti dell'esercizio sono pari ad € 9.000,00 per costi di acqua non ancora certi nell'ammontare alla data di chiusura dell'esercizio e il costo della parcella di un avvocato di ammontare non ancora certo. Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per € 10.510 relativamente a differenze temporanee tassabili per maggiori ammortamenti sui fabbricati dedotti extra contabilmente, per i quali è stato apposto un vincolo sulle riserve.

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
387.855	346.656	41.199

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	346.656
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.477
Utilizzo nell'esercizio	16.278
Totale variazioni	41.199
Valore di fine esercizio	387.855

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 accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, che non hanno scelto di destinare il TFR a forme pensionistiche complementari ai sensi del Dlgs n. 252 del 05 Dicembre 2005. Le somme non sono state versate al Fondo di Tesoreria INPS in quanto i dipendenti dell'impresa in forza al 31/12/2006 erano meno di cinquanta.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.473.020	1.539.339	(66.319)

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	178.977	(178.936)	41	41
Debiti verso fornitori	1.123.858	36.719	1.160.577	1.160.577
Debiti tributari	2.891	3.767	6.658	6.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.750	38.760	87.510	87.510
Altri debiti	184.863	33.371	218.234	218.234
Totale debiti	1.539.339	(66.319)	1.473.020	1.473.020

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti v/fornitori comprendono il debito verso Socio Camst di € 277.153 e il debito verso Ristorazione Futura Srl, società del Gruppo Camst che dal 01/01/2023 gestisce il magazzino di acquisto Cedi, per € 330.258 derivante da normali transazioni attinenti l'attività della Società.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta.

La voce altri debiti per € 179.481 comprende sia i debiti relativi al personale per stipendi, ferie e permessi maturati e non goduti che quelli relativi ai contributi sindacali e cessioni del quinto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	41	41
Debiti verso fornitori	1.160.577	1.160.577
Debiti tributari	6.658	6.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.510	87.510
Altri debiti	218.234	218.234
Debiti	1.473.020	1.473.020

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	41	41
Debiti verso fornitori	1.160.577	1.160.577
Debiti tributari	6.658	6.658

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.510	87.510
Altri debiti	218.234	218.234
Totale debiti	1.473.020	1.473.020

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
61.175	58.698	2.477

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.465	5.917	44.382
Risconti passivi	20.233	(3.439)	16.794
Totale ratei e risconti passivi	58.698	2.477	61.175

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Personale per ratei 14^	43.518
Emolumenti cariche sociali	863
Contributi c/impianto	16.794
	61.175

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi per Contributi in c/impianti pari ad € 16.794 sono relativi alla contabilizzazione con il metodo "indiretto" del credito d'imposta per investimenti in beni materiali strumentali ex L. [160/2019](#) e 178/2020 imputati alla voce A.5 del Conto economico "Altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi con un criterio sistematico, gradualmente lungo quanto la vita utile dei cespiti (OIC 16), di cui con durata superiore a cinque anni € 3.176.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.328.967	5.174.548	154.419

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.262.300	5.032.814	229.486
Altri ricavi e proventi	66.667	141.734	(75.067)
Totale	5.328.967	5.174.548	154.419

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia che la Società ha ritenuto opportuno richiedere gli specifici contributi in conto esercizio ogni qualvolta si prospettavano le condizioni deliberate dal decreto e utilizzare i contributi straordinari a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, per le spese sostenute per l'acquisto del gas e della componente energetica.

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	24.587
Vendite prodotti	4.178.992
Prestazioni di servizi	1.058.721
Totale	5.262.300

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	5.262.300
Totale	5.262.300

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.720.583	4.434.664	285.919

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.706.584	1.522.579	184.005
Servizi	1.047.421	1.007.055	40.366
Godimento di beni di terzi	13.447	14.385	(938)
Salari e stipendi	1.205.073	1.104.002	101.071
Oneri sociali	380.398	347.192	33.206
Trattamento di fine rapporto	79.991	98.429	(18.438)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	41.988	92.346	(50.358)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.779	10.779	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	215.196	228.883	(13.687)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	4.731	(11.399)	16.130
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	14.975	20.413	(5.438)
Totale	4.720.583	4.434.664	285.919

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

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

Costi per il personale

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

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
59.494	14.668	44.826

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	60.128	15.249	44.879
(Interessi e altri oneri finanziari)	(634)	(581)	(53)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	59.494	14.668	44.826

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	634
Totale	634

Descrizione	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie	634	634
Totale	634	634

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	5.880	5.880
Altri proventi	54.248	54.248
Totale	60.128	60.128

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 ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

La Società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
161.476	163.984	(2.508)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	166.496	170.728	(4.232)
IRES	138.043	134.744	3.299

IRAP	28.453	35.984	(7.531)
Imposte relative a esercizi precedenti	(5.158)	(5.640)	482
Imposte differite (anticipate)	138	(1.104)	1.242
IRES	216	(948)	1.164
IRAP	(78)	(156)	78
Totale	161.476	163.984	(2.508)

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	667.878	
Onere fiscale teorico (%)	24	138.042
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Maggiori ammti civilistici	2.610	
Costi per Amministratori non pagati	2.926	
Oneri Presunti:Acqua-Scarichi+comp Legale	9.000	
Totale	14.536	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Reversal Maggiori Ammti civilistici	(5.510)	
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	(7.000)	
Totale	(12.510)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
irap costo del lavoro	(5.510)	
Costi Telefonici Ded.80%	1.058	
Reversal costo Ammri non pagati	(2.926)	
Imp Inded Mancata Rivalsa+sp rappr	1.866	
Sanzioni	656	
Sopravv.Passive	9.273	
Superammortamento+iperammortamento	(61.624)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(856)	
contributi c/esercizio	(22.391)	
ACE	(14.272)	
Totale	(94.726)	
Imponibile fiscale	575.178	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		138.042

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.315.834	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali	28.173	
IMU	7.847	

Descrizione	Valore	Imposte
Altre Variazioni in Aumento	10.662	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(1.603.563)	
Contributi esercizio +Utilizzo fondi	(29.391)	
Totale	729.562	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	28.453
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	729.562	
IRAP corrente per l'esercizio		28.453

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Maggiori ammortamenti civilistici	(2.610)	(626)			5.243	(1.258)		
Oneri presunti scarichi	(9.000)	(2.160)	(9.000)	(351)	(7.000)	(1.680)	(7.000)	(273)
Costi per Ammri non Pagati	(2.926)	(702)			(2.926)	(702)		
Reversal Maggiori Ammti civilistici	5.510	1.322			3.566	856		
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	7.000	1.680	7.000	273	3.000	720	3.000	117
Reversal Costi per Ammri non Pagati	2.926	702			4.652	1.117		
Totale	900	216	(2.000)	(78)	6.535	(947)	(4.000)	(156)
Imposte differite:								
Imposte differite (anticipate) nette		(216)		78		947		156

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	900	(2.000)
Differenze temporanee nette	(900)	2.000

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	947	156
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.163)	(78)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(216)	78

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Maggiori ammortamenti civilistici	5.243	(7.853)	(2.610)	23,98%	(626)	-	-
Oneri presunti scarichi	(7.000)	(2.000)	(9.000)	24,00%	(2.160)	3,90%	(351)
Costi per Ammri non Pagati	(2.926)	-	(2.926)	23,99%	(702)	-	-
Reversal Maggiori Ammti civilistici	3.566	1.944	5.510	23,99%	1.322	-	-
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	3.000	4.000	7.000	24,00%	1.680	3,90%	273
Reversal Costi per Ammri non Pagati	4.652	(1.726)	2.926	23,99%	702	-	-

Nota integrativa, 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	5	5	
Operai	120	98	22
Totale	125	103	22

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo parte speciale Pubblici Esercizi.

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	120
Totale Dipendenti	125

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.110	8.184

Il compenso dei Sindaci comprende il compenso per la Revisione Legale dei Conti ad essi affidata corrispondente ad Euro 2.728.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	305.000	1
Totale	305.000	1

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non per i rapporti intrattenuti con i Soci, meglio dettagliati nella Relazione sulla gestione.

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

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne il costo merce ed i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche continuando a selezionare in maniera puntigliosa i fornitori, interagendo direttamente anche con i referenti della società Ristorazione Futura Srl, che dal 22/12/2022 gestisce il magazzino Cedi, al fine di modulare i menù e gli acquisti in base all'andamento del mercato delle materie prime, oltre a continuare a monitorare costantemente le temperature e gli utilizzi di energie per operare i maggiori risparmi possibili.

Sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione con un monitoraggio continuo dei costi e della liquidità per una tempestiva individuazione delle eventuali misure da intraprendere.

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

In ottemperanza all'obbligo di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017, articolo 1, commi 125-129 (come sostituito dall'articolo 35 del D.L. n. 34 del 30 aprile 2019) che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni", si segnala che nel corso dell'anno 2023 nell'ambito della gestione ordinaria/caratteristica sono stati ricevuti da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate da società a partecipazione pubblica, solo ed esclusivamente pagamenti che costituiscono il corrispettivo per lo svolgimento dei servizi di ristorazione regolarmente commissionati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce del risultato d'esercizio conseguito, l'Organo Amministrativo propone all'assemblea di destinare l'importo di € 506.402,20 come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	506.402,20
a riserva straordinaria	Euro	6.402,20
a dividendo	Euro	500.000,00

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Paola Perini