MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.964	30.743
Totale immobilizzazioni immateriali	19.964	30.743
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.745.744	1.825.605
2) impianti e macchinario	605.435	559.758
3) attrezzature industriali e commerciali	33.245	42.110
4) altri beni	2.229	8.128
Totale immobilizzazioni materiali	2.386.653	2.435.601
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	951.286	1.884.719
Totale crediti verso altri	951.286	1.884.719
Totale crediti	951.286	1.884.719
Totale immobilizzazioni finanziarie	951.291	1.884.724
Totale immobilizzazioni (B)	3.357.908	4.351.068
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	29.308	21.536
4) prodotti finiti e merci	11.590	7.963
Totale rimanenze	40.898	29.499
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	943.554	868.581
Totale crediti verso clienti	943.554	868.581
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.048	131.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.397	24.888
Totale crediti tributari	156.445	156.346
5-ter) imposte anticipate	12.010	10.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.745	19.164
Totale crediti verso altri	19.745	19.164
Totale crediti	1.131.754	1.054.997
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	462.263	192.272
3) danaro e valori in cassa	1.014	208
Totale disponibilità liquide	463.277	192.480
Totale attivo circolante (C)	1.635.929	1.276.976
D) Ratei e risconti	6.190	874

Totale attivo	5.000.027	5.628.918
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	305.000	305.000
IV - Riserva legale	61.000	61.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.081.257	2.237.036
Varie altre riserve	(1) [(1)]	-
Totale altre riserve	2.081.256	2.237.036
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	590.568	694.221
Totale patrimonio netto	3.037.824	3.297.257
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.510	10.510
4) altri	7.000	3.000
Totale fondi per rischi ed oneri	17.510	13.510
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	346.656	326.536
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.977	124
Totale debiti verso banche	178.977	124
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.123.858	1.520.712
Totale debiti verso fornitori	1.123.858	1.520.712
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.891	163.531
Totale debiti tributari	2.891	163.531
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.750	46.413
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.750	46.413
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.863	207.167
Totale altri debiti	184.863	207.167
Totale debiti	1.539.339	1.937.947
E) Ratei e risconti	58.698	53.668
Totale passivo	5.000.027	5.628.918

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.032.814	4.883.384
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	121.711	96.362
altri	20.023	25.135
Totale altri ricavi e proventi	141.734	121.497
Totale valore della produzione	5.174.548	5.004.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.522.579	1.444.381
7) per servizi	1.007.055	1.011.400
8) per godimento di beni di terzi	14.385	8.296
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.104.002	922.682
b) oneri sociali	347.192	282.601
c) trattamento di fine rapporto	98.429	69.570
e) altri costi	92.346	102.060
Totale costi per il personale	1.641.969	1.376.913
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.779	10.240
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	228.883	208.932
Totale ammortamenti e svalutazioni	239.662	219.172
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.399)	16.384
14) oneri diversi di gestione	20.413	20.169
Totale costi della produzione	4.434.664	4.096.715
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	739.884	908.166
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.249	6.574
Totale proventi diversi dai precedenti	15.249	6.574
Totale altri proventi finanziari	15.249	6.574
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	581	526
Totale interessi e altri oneri finanziari	581	526
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.668	6.048
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	754.552	914.214
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	170.728	224.478
imposte relative a esercizi precedenti	(5.640)	(4.382)
imposte differite e anticipate	(1.104)	(103)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	163.984	219.993
21) Utile (perdita) dell'esercizio	590.568	694.221

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	590.568	694.221
Imposte sul reddito	163.984	219.993
Interessi passivi/(attivi)	(14.668)	(6.048)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.475)	(2.651)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	737.409	905.515
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	83.059	51.169
Ammortamenti delle immobilizzazioni	239.662	219.172
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	322.721	270.341
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.060.130	1.175.856
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.399)	16.385
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(74.973)	(237.501)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(375.050)	555.981
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.316)	(244)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.030	19.462
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(26.984)	53.880
Totale variazioni del capitale circolante netto	(488.692)	407.963
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	571.438	1.583.819
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	14.668	6.048
(Imposte sul reddito pagate)	(319.391)	(146.972)
(Utilizzo dei fondi)	(58.939)	(43.537)
Totale altre rettifiche	(363.662)	(184.461)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	207.776	1.399.358
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(168.639)	(518.161)
Disinvestimenti	(30.625)	(9.600)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.941)
Disinvestimenti	-	9.600
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.082.928)
Disinvestimenti	933.433	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	734.169	(1.604.030)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	178.853	(2)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(850.000)	(200.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(671.148)	(200.004)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	270.797	(404.676)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	192.272	596.715
Danaro e valori in cassa	208	442
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	192.480	597.157
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	462.263	192.272
Danaro e valori in cassa	1.014	208
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	463.277	192.480

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 /2022	Crediti al 31/12 /2021
Enti Pubblici Soci			
Comune di San Giovanni in Persiceto	-90.155	218.611	308.765
Comune di Sant'Agata Bolognese	-44.239	59.090	103.329
Comune di Sala Bolognese	55.093	104.753	49.660
Comune di Anzola Emilia	96.940	141.627	44.687
Comune di Calderara di Reno	-17.290	120.563	137.853
Comune di Crevalcore	42.507	112.436	69.929
Comune di Nonantola	45.102	105.329	60.227
TOTALE	**87.958**	**862.408**	**774.450**
Camst cliente	-5.201	4.384	9.585
CAMST fornitore	193.880	446.068	252.188
TOTALE	**188.679**	**450.452**	**261.773**

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

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 590.568.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio
Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa.
Nel momento però in cui si sarebbe dovuti ripartire siamo stati alle prese con i riflessi della guerra della Russia contro l'Ucraina che ha comportato forti rincari dell'energia, delle materie prime e la crescita del tasso di inflazione sia in Italia che in Europa e tutto questo ha gravato moltissimo anche sulla nostra Società.
Il legislatore ha emanato nel corso del 2022 numerose disposizioni normative che riconoscono alle imprese, a determinate condizioni, un credito d'imposta pari a una quota delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, gas e carburanti, in misura variabile in base al periodo di riferimento.
Per far fronte a questi rincari e alla mancanza di assortimento di alcune materie prime, la Società ha organizzato degli incontri con i vari Uffici Scuole dei Comuni Soci per accordarsi su eventuali deroghe, rispetto al merceologico di gara, all'utilizzo di alcuni prodotti di difficile reperimento sul mercato e inoltre, per far fronte ai rincari delle energie, la Società tramite i sistemi di controllo da remoto che sono stati attivati in questi ultimi anni, ha costantemente monitorato le temperature e gli utilizzi di energie per operare i risparmi possibili.
Le ripercussioni sociali ed economiche provocate dal forte incremento del costo delle fonti energetiche e dell'innalzamento del tasso di inflazione hanno impattato sul risultato economico, ma non hanno pregiudicato la continuità aziendale e la liquidità della Società che è comunque riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.
La Società si è fatta anche parte sociale in merito all'emergenza Ucraina offrendo, ai Comuni Soci, forniture di pasti extra quando richieste.
La Società ha partecipato alla gara per l'affidamento in appalto dello svolgimento delle attività accessorie al servizio di ristorazione scolastica per l'A.s. 2022/2023 del Comune di San Giovanni in Persiceto vincendo la gara e ha quindi sottoscritto il nuovo contratto per i servizi accessori alla fornitura di pasti per le scuole del Comune di San Giovanni.
A novembre 2022 il Socio Camst (fornitore, tra l'altro, del contratto di service amministrativo) ha riscontrato malfunzionamenti ai sistemi informativi dovuti ad un accesso abusivo agli stessi, presumibilmente ad opera del gruppo cyber criminale Hive. Il Socio Camst ha tempestivamente segnalato l'attacco subito alle Autorità competenti e ha prontamente aperto il sinistro in quanto coperta dalla polizza Cyber Risk di gruppo che prevede l'assistenza nel recovery attraverso l'utilizzo di un team di consulenti esterni dedicato alla mitigazione del danno e alla rimozione degli impedimenti nell'utilizzo dei sistemi informativi. A scopo precauzionale, sono stati spenti tutti i server e sospeso l'utilizzo degli applicativi (gestionali, ERP, reti, ecc…) e sono state avviate approfondite indagini per verificare eventuali effetti del malfunzionamento ed eliminare in modo radicale la minaccia.
Successivamente è stata inoltrata da Camst all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali notifica preliminare della violazione dei dati personali (Data Breach) che ha interessato i sistemi informativi di tutte le società del gruppo Camst tra cui anche Matilde Ristorazione Srl, a cui, con protocollo I0016335.31/01/2023, è seguita notifica integrativa.
Il Socio Camst ha poi gradualmente riattivato i servizi dando priorità all'operatività della produzione.
Si precisa che la Società, pur con limiti e difficoltà, ha potuto gestire la quotidianità e preservare tutti i dati contabili, e non, per garantire la continuità del servizio.

Criteri di formazione
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il 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, C.ce art. 2423-bis C.c)
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza 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 cambiato 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.
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).
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI
Trattasi di costi per lo studio e la realizzazione del marchio d'impresa e completamente ammortizzati.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.
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..
La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di ridurre o azzerare, nel conto economico 2022, le quote di ammortamento introdotta dall'art.60 comma 7-bis e seguenti 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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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.

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.

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'IRES 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 dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.
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

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.964	30.743	(10.779)

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	83.801	2.408	44.702	130.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.058	2.408	44.702	100.168
Valore di bilancio	30.743	-	-	30.743
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	10.779	-	-	10.779
Totale variazioni	(10.779)	-	-	(10.779)
Valore di fine 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

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.386.653	2.435.601	(48.948)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	2.687.776	1.981.131	412.877	115.700	5.197.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	862.171	1.421.373	370.767	107.572	2.761.883
Valore di bilancio	1.825.605	559.758	42.110	8.128	2.435.601
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	143.161	6.149	-	149.310
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(31.165)	540	-	(30.625)
Ammortamento dell'esercizio	79.861	128.649	14.474	5.899	228.883
Totale variazioni	(79.861)	45.677	(8.865)	(5.899)	(48.948)
Valore di fine 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

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 2022 sono proseguiti i lavori di efficientamento energetico che hanno riguardato gli impianti aeraulici per € 97.000 e i lavori di adeguamento degli impianti di trattamento aria per € 18.180.
Le altre acquisizioni dell'esercizio corrente 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 una pentola elettrica ribaltabile da 300lt per € 26.009 e di un armadio frigo 1 anta 700 lt per € 1.970, mentre fra le attrezzature è da segnalare l'acquisto di una lavapavimenti completa per € 5.800.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
951.291	1.884.724	(933.433)

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	1.884.719	(933.433)	951.286	951.286
Totale crediti immobilizzati	1.884.719	(933.433)	951.286	951.286

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Cessioni	31/12/2022
Altri	1.884.719	933.433	951.286
Totale	**1.884.719**	**933.433**	**951.286**

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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	951.286	951.286
Totale	951.286	951.286

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	951.286

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	951.286
Totale	951.286

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.898	29.499	11.399

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	21.536	7.772	29.308
Prodotti finiti e merci	7.963	3.627	11.590
Totale rimanenze	29.499	11.399	40.898

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.131.754	1.054.997	76.757

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	868.581	74.973	943.554	943.554	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.346	99	156.445	152.048	4.397
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.906	1.104	12.010		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.164	581	19.745	19.745	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.054.997	76.757	1.131.754	1.115.347	4.397

I Crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.
Tra i crediti tributari sono contabilizzati oltre che € 43.341 di credito IRES, € 4.937 di credito IRAP, i seguenti crediti d'imposta (di cui € 4.397 > 12 m.):

- € 2.128 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);
- € 4.039 per investimenti in beni strumentali materiali “ordinari” (legge 178/2020: 10% nel limite massimo dei costi ammissibili pari ad € 121.179), utilizzabile esclusivamente in compensazione in tre quote annuali di pari importo, a decorrere dal 2021 (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;
- € 8.936 per investimenti in beni strumentali materiali “ordinari” (legge 178/2020: 10% nel limite massimo dei costi ammissibili pari ad € 148.941), 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;
- € 2.693 per investimenti in beni strumentali materiali e immateriali Industria 4.0 (legge 178/2020: 50% nel limite massimo dei costi materiali ammissibili pari ad € 86.617 e 20% nel limite massimo dei costi immateriali ammissibili pari ad € 3.677), utilizzabile esclusivamente in compensazione in tre quote annuali di pari importo, a decorrere dal 2021 (anno di interconnessione dei beni), contabilizzati direttamente a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui si riferiscono;
- € 3.343 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, pari al 25% delle spese sostenute per l'acquisto del gas consumato nel terzo e

quarto trimestre solare dell'anno 2022, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici spettante in quanto "impresa diversa dalle imprese a forte consumo di gas naturale";

- € 8.428 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, pari al 15 per cento delle spese sostenute per la componente energetica acquistata ed effettivamente utilizzata nel quarto trimestre 2022, spettante in quanto impresa non energivora che ha subito un incremento nel quarto trimestre 2022 dei costi per kWh superiore al 30 per cento rispetto al medesimo periodo dell'anno 2019.

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per € 7.330 per ritenute d'acconto, addizionali e conguagli in qualità di sostituto d'imposta.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	943.554	943.554
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.445	156.445
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.010	12.010
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.745	19.745
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.131.754	1.131.754

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 31/12/2021	6.751	6.751
Utilizzo nell'esercizio	2.431	2.431
Saldo al 31/12/2022	**4.320**	**4.320**

Disponibilità liquide

Tale voce è rappresentata dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali comprensivi delle competenze maturate e da assegni, denaro e valori in cassa iscritti al valore nominale.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
463.277	192.480	270.797

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	192.272	269.991	462.263
Denaro e altri valori in cassa	208	806	1.014
Totale disponibilità liquide	192.480	270.797	463.277

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.190	874	5.316

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	874	5.316	6.190
Totale ratei e risconti attivi	874	5.316	6.190

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

Descrizione	Importo
Commissioni e spese fidejussioni	774
Assicurazioni	4.455
Diritti di segreteria	961
	6.190

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.037.824	3.297.257	(259.433)

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	2.237.036	-	44.221	200.000		2.081.257
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	2.237.036	-	44.221	200.001		2.081.256
Utile (perdita) dell'esercizio	694.221	650.000	650.000	694.221	590.568	590.568
Totale patrimonio netto	3.297.257	650.000	694.221	894.222	590.568	3.037.824

Dettaglio delle varie altre riserve

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

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	305.000	305.000
Riserva legale	61.000	61.000
Altre Riserve	2.081.256	2.237.036
Utili (perdita) dell'esercizio	590.568	694.221
Totale patrimonio netto	3.037.824	3.297.257

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 da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	61.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.081.257	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	2.081.256	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	2.447.256	

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 seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	305.000	61.000	2.226.046	210.992	2.803.038
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			210.991		210.991
decrementi			200.000	210.992	410.992
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				694.221	
Alla chiusura 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
altre destinazioni					

Altre variazioni					
incrementi			44.221	650.000	694.221
decrementi			200.001	694.221	894.222
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				590.568	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	305.000	61.000	2.081.256	590.568	3.037.824

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 16 Maggio 2022 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2021 di € 694.221 a Riserva Straordinaria per € 44.221 e per € 650.000 a remunerazione del capitale sociale.
Il capitale sociale è interamente versato.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.510	13.510	4.000

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.510	3.000	13.510
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	7.000	7.000
Utilizzo nell'esercizio	-	3.000	3.000
Totale variazioni	-	4.000	4.000
Valore di fine esercizio	10.510	7.000	17.510

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Gli accantonamenti dell'esercizio sono pari ad € 3.000,00 per costi di acqua non ancora certi nell' ammontare alla data di chiusura dell'esercizio. 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
346.656	326.536	20.120

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	326.536
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.059
Utilizzo nell'esercizio	55.939
Totale variazioni	20.120
Valore di fine esercizio	346.656

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 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.539.339	1.937.947	(398.608)

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	124	178.853	178.977	178.977
Debiti verso fornitori	1.520.712	(396.854)	1.123.858	1.123.858
Debiti tributari	163.531	(160.640)	2.891	2.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.413	2.337	48.750	48.750
Altri debiti	207.167	(22.304)	184.863	184.863
Totale debiti	1.937.947	(398.608)	1.539.339	1.539.339

I debiti sono iscritti al valore nominale.
I debiti v/fornitori comprendono il debito verso Socio Camst di € 446.068 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 su liquidazioni/ imposta sostitutiva TFR.
La voce altri debiti per € 184.863 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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	178.977	178.977
Debiti verso fornitori	1.123.858	1.123.858
Debiti tributari	2.891	2.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.750	48.750
Altri debiti	184.863	184.863
Debiti	1.539.339	1.539.339

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	178.977	178.977
Debiti verso fornitori	1.123.858	1.123.858
Debiti tributari	2.891	2.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.750	48.750
Altri debiti	184.863	184.863
Totale debiti	1.539.339	1.539.339

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
58.698	53.668	5.030

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.361	(896)	38.465
Risconti passivi	14.307	5.926	20.233
Totale ratei e risconti passivi	53.668	5.030	58.698

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

Descrizione	Importo
Personale per ratei 14°ma	37.537
Ratei per emolumenti cariche sociali	863
Ratei per costi telefonici	65
Ratei per contributi c/impianto	20.233

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I risconti passivi per Contributi in c/impianti pari ad € 20.233 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 € 5.086.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 e il conflitto russo-ucraino con il conseguente aumento del tasso di inflazione, abbiano reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.
Nel dettaglio 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.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.174.548	5.004.881	169.667

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.032.814	4.883.384	149.430
Altri ricavi e proventi	141.734	121.497	20.237
Totale	**5.174.548**	**5.004.881**	**169.667**

I ricavi per vendite di 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.
Tra gli altri ricavi e proventi sono appostati € 121.711 di contributi in c/esercizio, di cui € 94.676 a fondo perduto previsto dall'art.43-bis del decreto-legge 25 maggio 2021 n.73 (cosiddetto contributo ristorazione collettiva), € 19.319 per contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per le spese di acquisto della componente energetica, € 4.706 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'acquisto del gas, € 3.010 relativi alla quota d'esercizio del contributo in c/impianti per il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi.

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	33.342
Vendite prodotti	3.887.714
Prestazioni di servizi	1.111.758
Totale	5.032.814

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	5.032.814
Totale	5.032.814

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.434.664	4.096.715	337.949

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.522.579	1.444.381	78.198
Servizi	1.007.055	1.011.400	(4.345)
Godimento di beni di terzi	14.385	8.296	6.089
Salari e stipendi	1.104.002	922.682	181.320
Oneri sociali	347.192	282.601	64.591
Trattamento di fine rapporto	98.429	69.570	28.859
Altri costi del personale	92.346	102.060	(9.714)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.779	10.240	539
Ammortamento immobilizzazioni materiali	228.883	208.932	19.951
Variazione rimanenze materie prime	(11.399)	16.384	(27.783)
Oneri diversi di gestione	20.413	20.169	244
Totale	**4.434.664**	**4.096.715**	**337.949**

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.668	6.048	8.620

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.249	6.574	8.675
(Interessi e altri oneri finanziari)	(581)	(526)	(55)
Totale	**14.668**	**6.048**	**8.620**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2
Altri	579
Totale	581

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	2	2
Altri oneri su operazioni finanziarie	579	579
Totale	**581**	**581**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	661	661
Altri proventi	14.588	14.588
Totale	**15.249**	**15.249**

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 avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale, ma in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio: € 94.676 a fondo perduto ricevuti a seguito dell'emanazione del Decreto Sostegni Bis(Art.43 Dl.73 del 25/05/2021).

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
163.984	219.993	(56.009)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	170.728	224.478	(53.750)
IRES	134.744	183.042	(48.298)
IRAP	35.984	41.436	(5.452)
Imposte relative a esercizi precedenti	(5.640)	(4.382)	(1.258)
Imposte anticipate	(1.104)	(103)	(1.001)
IRES	(948)	(48)	(900)
IRAP	(156)	(55)	(101)
Totale	**163.984**	**219.993**	**(56.009)**

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	754.552	
Onere fiscale teorico (%)	24	134.744
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Maggiori ammti civilistici+ plus fisc	7.718	
Costi per Amministratori non pagati	2.926	
Oneri Presunti:Acqua-Scarichi	7.000	
Totale	17.644	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Reversal Maggiori Ammti civilistici+plus e minus ril	(6.041)	
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	(3.000)	
Totale	(9.041)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
irap costo del lavoro	(11.509)	
Costi Telefonici Ded.80%	1.434	
Reversal costo Ammri non pagati	(2.926)	
Imp Inded Mancata Rivalsa+sp rappr	1.520	
erogazioni liberali+costi inded	5.020	
Sopravv.Passive	4.612	
Superammortamento+iperammortamento	(63.195)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(694)	
contributi c/esercizio covid	(121.711)	

Descrizione	Valore	Imposte
ACE	(14.272)	
Totale	(201.721)	
Imponibile fiscale	561.434	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.381.853	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali+Compensi ammri Riversati	28.173	
IMU	7.847	
Altre Variazioni in Aumento	12.726	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO FISCALE	(1.383.223)	
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi+ contrib c/esercizio+rica	(124.711)	
Totale	**922.665**	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	35.984
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	922.665	

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 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Maggiori ammortamenti civilistici	5.243	(1.258)			(4.793)	(1.150)		
Oneri presunti scarichi	(7.000)	(1.680)	(7.000)	(273)	(3.000)	(720)	(3.000)	(117)
Costi per Ammri non Pagati	(2.926)	(702)			(4.652)	(1.117)		
Reversal Maggiori Ammti civilistici	3.566	856			1.271	305		
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	3.000	720	3.000	117	6.500	1.560	6.500	62
Reversal Costi per Ammri non Pagati	4.652	1.117			4.474	1.074		
Totale	**6.535**	**(947)**	**(4.000)**	**(156)**	**(200)**	**(48)**	**3.500**	**(55)**
Imposte differite (anticipate) nette		**947**		**156**		**48**		**55**

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	6.535	(4.000)
Differenze temporanee nette	(6.535)	4.000
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	48	55
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	899	101
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	947	156

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	(4.793)	10.036	5.243	-23,99%	(1.258)	-	-
Oneri presunti scarichi	(3.000)	(4.000)	(7.000)	24,00%	(1.680)	3,90%	(273)
Costi per Ammri non Pagati	(4.652)	1.726	(2.926)	23,99%	(702)	-	-
Reversal Maggiori Ammti civilistici	1.271	2.295	3.566	24,00%	856	-	-
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	6.500	(3.500)	3.000	24,00%	720	3,90%	117
Reversal Costi per Ammri non Pagati	4.474	178	4.652	24,01%	1.117	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	5	7	(2)
Operai	98	103	(5)
Totale	**103**	**110**	**(7)**

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

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	98
Totale Dipendenti	103

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.110	8.184

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**	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	305.000	1
Totale	305.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico e delle materie prime.
La nostra Società sta fronteggiando tali problematiche cercando di selezionare in maniera minuziosa i fornitori, interagendo direttamente anche con i referenti della società Ristorazione Futura Srl, che per effetto della cessione di ramo d'azienda da parte di Camst, dal 01/01/2023 gestisce il magazzino Cedi ciò 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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni oltre agli aiuti di Stato già commentati in precedenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	590.568
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	40.568
a dividendo	Euro	550.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa 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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Paola Perini

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.

Reg. Imp. 02378411207
Rea 434802

MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Sede in VIA TOSARELLI 320 -40055 CASTENASO (BO) Capitale sociale Euro 305.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 590.568.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva scolastica nei confronti degli Enti Pubblici-Soci.

Nell' esercizio 2022 tutta la nostra produzione di pasti si è svolta nella cucina di S. Agata Bolognese, che abbiamo ristrutturato ed ampliato nell'anno 2014. Il concentramento della produzione in un'unica cucina ha portato ad una maggiore efficienza e ad un maggior controllo dei costi.
Il fatturato ammonta ad € 5.032.814, con un incremento di quasi 150 mila euro rispetto all'anno precedente per le minori restrizioni che ha subito l'attività scolastica nel corso dell'anno grazie anche alle campagne vaccinali che sono state promosse per combattere la pandemia di Covid-19 che ha colpito il nostro Paese.
Nel 2022 abbiamo servito 940.778 pasti un numero in forte ripresa rispetto all'esercizio precedente per il motivo sopraesposto.
Le altre voci di costo sono proporzionalmente cresciute in base all'aumento dei ricavi ma anche per l'incremento delle voci di costo che si commenteranno nel proseguo.
Dalla sotto riportata tabella si rileva l'evoluzione dei costi di funzionamento della società.

COSTI DELLA PRODUZIONE	2019	2020	2021	2022
MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	1.572.036	1.006.687	1.444.381	1.522.579
COSTI PER SERVIZI	1.053.381	708.178	1.011.400	1.007.055
GODIMENTO BENI DI TERZI -NOLI	9.662	8.163	8.296	14.385
COSTI PER IL PERSONALE	1.267.044	948.357	1.376.913	1.641.969
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	193.879	222.808	219.172	239.662
VARIAZ DELLE RIMANENZE	2.906	-22.614	16.384	-11.399
ONERI DI GESTIONE	35.510	27.730	20.169	20.413
PROVENTI FINANZIARI	-4.242	-1.937	-6.574	-15.249
ONERI FINANZIARI	534	573	526	581
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	249.495	56.491	224.478	170.728
TOTALE COSTI	4.380.205	2.954.436	4.315.145	4.590.724
DIFF DALL' ANNO PRECEDENTE		-1.422.628	1.360.709	275.579

Adempimenti in materia di tutela del trattamento dei dati personali in conformità con il General Data Protection Regulation (EU) 2016/679 e alle ulteriori disposizioni di legge applicabili.
La Società, al fine di assicurare la conformità alla normativa in materia di protezione dei dati personali, in particolare al General Data Protection Regulation (EU) 2016/679 (di seguito, anche, il "GDPR") e alle ulteriori disposizioni di legge applicabili, tra cui il d.lgs. 101/2018, ha avviato un progetto di adeguamento alle previsioni normative dello stesso GDPR che ha portato ad una sostanziale revisione dell'organizzazione a seguito dell'istituzione di appositi presidi organizzativi, in particolare sul versante della sicurezza delle

informazioni, dell'accesso ai dati da parte di terzi, della produzione della documentazione richiesta per legge, della formazione rivolta ai dipendenti e della nomina di un Data Protection Officer, che svolge le attività di competenza in favore della Società.
Nel contesto dell'attività di implementazione delle disposizioni comunitarie contenute nel GDPR, e della normativa nazionale indicata in precedenza, la Società, in quanto Titolare del trattamento, ha in carico, tra gli altri, i seguenti obblighi: l'istituzione del Registro dei trattamenti dei dati personali previsto dall'articolo 30 del GDPR, la revisione delle informative e dei relativi consensi degli interessati e dei contratti per adeguare tali documenti alle nuove disposizioni di legge. La Società ha provveduto ad emanare dei documenti aziendali finalizzati a delineare linee guida e procedure per il corretto trattamento e la più idonea tutela dei dati personali e per assicurare la conformità dei trattamenti alla normativa. La Società ha provveduto in data 28/05/2020 a nominare quale Responsabile della Protezione dei Dati Personali della Società, in quanto designato dal Socio Camst come DPO di Gruppo a norma dell'art.37 e seguenti del Regolamento (UE) 2016/679 - nonché delle eventuali normative nazionali di armonizzazione e coordinamento, degli eventuali provvedimenti dell'Autorità di Controllo del Paese e norme tecniche di attuazione - per un periodo di 36 mesi con effetto dal 01 giugno 2020 lo Studio Legale e Tributario EY, con sede a Milano, Via Meravigli 14, C.F. 03351570969.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse alla diffusione del Covid-19 e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali e internazionali competenti.
I riflessi della guerra della Russia contro l'Ucraina hanno comportato forti rincari dell'energia e delle materie prime oltre che la crescita del tasso di inflazione sia in Italia che in Europa.
Per far fronte a questi rincari e alla mancanza di assortimento di alcune materie prime, la Società in accordo con i vari Uffici Scuole dei Comuni Soci ha apportato delle deroghe, rispetto al merceologico di gara, per l'utilizzo di alcuni prodotti di difficile reperimento sul mercato e inoltre, per far fronte ai rincari delle energie, la Società tramite i sistemi di controllo da remoto ha costantemente monitorato le temperature e gli utilizzi di energie per operare i risparmi possibili.
Le ripercussioni sociali ed economiche provocate dal forte incremento del costo delle fonti energetiche e dell'innalzamento del tasso di inflazione hanno impattato sul risultato economico, ma non hanno pregiudicato la continuità aziendale e la liquidità della Società che è comunque riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.
La Società ha come sempre posto in primo piano, l'attenzione alla qualità del servizio, alla partecipazione delle famiglie alla gestione del servizio e all' impegno sociale contro gli sprechi.
Nell'anno appena trascorso abbiamo comunque impiegato nella preparazione dei pasti, prodotti provenienti da agricoltura biologica per 342.632 Kg., provenienti da lotta integrata per 926 kg e 296 Kg. di prodotti DOP e IGP.
Nell'anno 2022 abbiamo proseguito con le donazioni alle Associazioni Benefiche del territorio di alimenti di qualità, che non avrebbero potuto essere utilizzati nella produzione. Sono stati oltre 4468 i Kg di prodotti, che invece di essere sprecati sono stati impiegati per aiutare tante persone in difficoltà.
Al 31/12/2022 abbiamo 103 dipendenti assunti con contratto di lavoro a tempo indeterminato e 1 contratto a termine. Anche nella situazione emergenziale a cui siamo stati sottoposti, gli ottimi risultati di qualità percepita, funzionalità, ottimizzazione che Matilde ha raggiunto sono merito della professionalità dei nostri dipendenti, ma anche dell'ottimo rapporto di collaborazione che si è creato e mantenuto con gli uffici scuola di tutti i Comuni Soci.
Il loro quotidiano controllo, la partecipazione attiva alla gestione delle emergenze e la condivisione delle problematiche, porta un forte valore aggiunto al buon andamento della Società.
Il costo del nostro servizio per i Soci pubblici, al netto dei dividendi percepiti, si mantiene al di sotto delle quotazioni di mercato per servizi analoghi.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto sia della situazione di emergenza pandemica che ancora grava sul nostro paese anche se non in

maniera importante come negli ultimi due anni, sia dei rincari dei costi energetici e delle materie prime che hanno riguardato tutto il territorio nazionale.
Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	5.174.548	5.004.881	3.165.768
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	837.812	1.005.841	464.697
Reddito operativo (Ebit)	739.884	908.166	266.458
Utile (perdita) d'esercizio	590.568	694.221	210.992
Attività fisse	3.372.144	4.385.289	3.178.169
Patrimonio netto complessivo	3.037.824	3.297.257	2.803.038
Posizione finanziaria netta	284.300	192.356	597.031

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	5.174.548	5.004.881	3.165.768
margine operativo lordo	837.812	1.005.841	464.697
Risultato prima delle imposte	754.552	914.214	267.822

L'esercizio 2022 è stato ancora parzialmente condizionato dalla situazione emergenziale anche se di fatto si è quasi ritornati ai risultati degli esercizi ante Covid.
In relazione al presente bilancio, la Società non ha avuto la necessità di utilizzare la deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020, sussistendo la continuità aziendale. La sussistenza del presupposto della continuità aziendale è evidenziata anche dalle risultanze del bilancio precedente.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	5.032.814	4.883.384	149.430
Costi esterni	2.553.033	2.500.630	52.403
Valore Aggiunto	**2.479.781**	**2.382.754**	**97.027**
Costo del lavoro	1.641.969	1.376.913	265.056
Margine Operativo Lordo	**837.812**	**1.005.841**	**(168.029)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	239.662	219.172	20.490
Risultato Operativo	**598.150**	**786.669**	**(188.519)**
Proventi non caratteristici	141.734	121.497	20.237
Proventi e oneri finanziari	14.668	6.048	8.620
Risultato Ordinario	**754.552**	**914.214**	**(159.662)**
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	**754.552**	**914.214**	**(159.662)**
Imposte sul reddito	163.984	219.993	(56.009)
Risultato netto	**590.568**	**694.221**	**(103.653)**

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	*31/12/2021*	*31/12/2020*
ROE netto	0,24	0,27	0,08
ROE lordo	0,31	0,35	0,10
ROI	0,15	0,16	0,06
ROS	0,15	0,19	0,08

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	19.964	30.743	(10.779)
Immobilizzazioni materiali nette	2.386.653	2.435.601	(48.948)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	14.241	34.226	(19.985)
Capitale immobilizzato	**2.420.858**	**2.500.570**	**(79.712)**
Rimanenze di magazzino	40.898	29.499	11.399
Crediti verso Clienti	943.554	868.581	74.973
Altri crediti	1.125.250	2.036.914	(911.664)
Ratei e risconti attivi	6.190	874	5.316
Attività d'esercizio a breve termine	**2.115.892**	**2.935.868**	**(819.976)**
Debiti verso fornitori	1.123.858	1.520.712	(396.854)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	51.641	209.944	(158.303)
Altri debiti	184.863	207.167	(22.304)
Ratei e risconti passivi	58.698	53.668	5.030
Passività d'esercizio a breve termine	**1.419.060**	**1.991.491**	**(572.431)**
Capitale d'esercizio netto	**696.832**	**944.377**	**(247.545)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	346.656	326.536	20.120
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	17.510	13.510	4.000
Passività a medio lungo termine	**364.166**	**340.046**	**24.120**
Capitale investito	**2.753.524**	**3.104.901**	**(351.377)**
Patrimonio netto	(3.037.824)	(3.297.257)	259.433
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	284.300	192.356	91.944
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(2.753.524)**	**(3.104.901)**	**351.377**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Margine primario di struttura	626.805	806.020	435.271
Quoziente primario di struttura	1,26	1,32	1,18
Margine secondario di struttura	990.971	1.146.066	767.685
Quoziente secondario di struttura	1,41	1,46	1,32

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	462.263	192.272	269.991
Denaro e altri valori in cassa	1.014	208	806
Disponibilità liquide	**463.277**	**192.480**	**270.797**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	178.977	124	178.853
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(951.286)	(1.884.719)	933.433
Debiti finanziari a breve termine	**178.977**	**124**	**178.853**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**284.300**	**192.356**	**91.944**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	**284.300**	**192.356**	**91.944**

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	*31/12/2021*	*31/12/2020*
Liquidità primaria	0,99	0,61	0,94
Liquidità secondaria	1,02	0,62	0,97
Indebitamento	0,62	0,69	0,61
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,00	0,83	0,98

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,99. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

$$\frac{\text{Crediti Attivo Circ. entro 12 m. + Disponibilità liquide + Ratei e Risc. attivi entro 12 m.}}{\text{Debiti entro 12 m. + Ratei e Risconti passivi entro 12 m.}}$$

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,02. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

$$\frac{\text{Rimanenze + Crediti Attivo Circ. entro 12 m. + Disponib. liquide + Ratei e Risc. attivi entro 12 m.}}{\text{Debiti entro 12 m. + Ratei e Risconti passivi entro 12 m..}}$$

L'indice di indebitamento è pari a 0,62. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo in relazione

all'ammontare dei debiti esistenti.

$$\frac{\text{Trattamento di fine rapporto + Debiti}}{\text{Patrimonio Netto}}$$

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,00, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

$$\frac{\text{Patrimonio Netto + Trattamento di Fine Rapporto+ Debiti oltre 12 m.}}{\text{Immobilizzazioni + Cred. Att. Circolante oltre 12 m.}}$$

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola o infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.
Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.
Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.
La nostra società è in possesso delle seguenti certificazioni :
ISO 14001:2015
CERTIFICATO NUM: IT307545
REV. 3 DEL 29 AGOSTO 2022
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

ISO 45001:2018
CERTIFICATO NUM: IT307551
REV. 3 DEL 19 LUGLIO 2022
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	143.161
Attrezzature industriali e commerciali	6.149
Altri beni	

Nell'anno 2022 sono proseguiti i lavori di efficientamento energetico che hanno riguardato gli impianti aeraulici per € 97.000 e i lavori di adeguamento degli impianti di trattamento aria per € 18.180.
Da segnalare inoltre fra gli impianti e macchinari l'acquisto di una pentola elettrica ribaltabile da 300 lt per € 26.009 e di un armadio frigo 1 anta 700 lt per € 1.970, mentre fra le attrezzature è da segnalare l'acquisto di una lavapavimenti completa per € 5.800.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che le attività di ricerca e sviluppo si sono svolte in modo continuativo e costante in correlazione all'ordinaria attività di gestione, con l'obiettivo di ottimizzare i processi di produzione, gli impieghi delle materie prime ed i tempi di lavorazione, al fine di adeguare costantemente il servizio svolto e meglio rispondere alle aspettative dell'utenza.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non detiene alcun rapporto di controllo o collegamento in altre società.

Per quanto riguarda i rapporti intrattenuti con imprese correlate, sono da segnalare:

- quelli con i Soci Pubblici per i servizi di produzione e fornitura dei pasti per le mense scolastiche, anziani assistiti e dipendenti comunali; per alcune Amministrazioni vengono svolte inoltre tutte quelle attività che completano il servizio mensa quali l'apparecchiatura dei tavoli, la distribuzione dei pasti, il riordino dei locali.

Società	Crediti	Debiti	Ricavi
Enti Pubblici Soci			
Comune di San Giovanni in Persiceto	218.611		1.201.819
Comune di Sant'Agata Bolognese	59.090		314.865
Comune di Sala Bolognese	104.753		557.595
Comune di Anzola Emilia	141.627		687.125
Comune di Calderara di Reno	120.563		645.984
Comune di Crevalcore	112.436		570.321
Comune di Nonantola	105.329		697.295
Parti correlate			
Az Serv.alla Persona SENECA			9.210
Consorzio Aldebaran	43.085		153.784
TOTALE	**905.492**	**0**	**4.837.997**

Società	Crediti	Debiti	Ricavi
Altri Clienti	38.476		208.306
TOTALE	**38.476**	**0**	**208.306**

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

- quelli con il Socio Privato Camst Soc Coop a r.l. che sono relativi a servizi di:
  -tenuta della contabilità della società e di tutte le procedure amministrative inerenti e derivanti;
  -gestione completa di tutte le pratiche ed adempimenti relativi al personale della società ivi comprese anche le attività di formazione periodica in relazione agli aspetti igienico-sanitari e sicurezza sul lavoro e quant'altro connesso all'attività aziendale;
  -gestione completa dei rapporti con fornitori sia di merci che di servizi, sia di tipo amministrativo che contrattuale;
  -gestione commerciale completa degli aspetti contrattuali, segretariali e di vendita;
  -gestione delle problematiche igienico- sanitarie relative alla produzione, con conseguenti adeguamenti a norme HCCP;
  -gestione dell'attività finanziaria della società;
  -consulenza economico finanziaria allo sviluppo degli investimenti e valutazione del loro impatto sul conto economico della società;
  -assistenza informatica per la gestione di tutti i sistemi di informatica "distribuita";
  - gestione delle attività relative alla privacy;

- assistenza legale societaria ed amministrativa;
- attività tecniche di coordinamento e supporto alla elaborazione di nuovi progetti;

il tutto sfruttando il know how della Società Socia.
I suddetti servizi hanno generato costi nell'esercizio per € 251.672.

Nell'esercizio CAMST Soc.coop.a r.l. ha inoltre effettuato: forniture di materie prime e merci dal proprio Centro Distribuzione dell'Interporto di Bologna per € 862.190.

Socio Camst	**Crediti**	**Debiti**	**Ricavi**	**Costi per acquisto**	**Costi per servizi**
Camst Soc.Coop. a r.l.	4.384	446.068	- 10.511	862.190	265.835
Totale	**4.384**	**446.068**	**-10.511**	**862.190**	**265.835**

	Crediti Finanz.	**Prov.Finanz.**
Finrest Spa	951.286	14.250
Totale	**951.286**	**14.250**

Nei crediti immobilizzati vari è attivo il credito finanziario con la Società Finrest S.p.a. per € 951.286, considerato a lungo data la permanenza del saldo, pur trattandosi di rapporto di c/c improprio, deliberato dal C.D.A., senza una scadenza a lungo termine, alle seguenti condizioni:

a) Tasso di interesse attivo applicato durante l'esercizio: 0,46% dal 01/01/2022 al 26/07/2022, 0,96% dal 27/07/2022 al 13/09/2022, 1,71% dal 14/09/2022 al 01/11/2022, 2,46 dal 02/11/2022 al 14/12/2022, 2,96% dal 15/12/2022 al 31/12/2022.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non detiene alcuna quota propria, né quote di Società Controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. I principali strumenti finanziari comprendono i depositi bancari a vista e a breve termine e i debiti/crediti commerciali derivanti dalle attività operative della Società.
Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito
Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia stante l'attività svolta quasi esclusivamente (95,87%) nei confronti dei Clienti-Soci Pubblici o società partecipate dagli stessi.
L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari al fondo svalutazione crediti, prudenzialmente iscritto in bilancio.

Rischio di liquidità
Si ritiene che non sussistano particolari rischi di liquidità connessi all'attività aziendale. Si segnala che:
- la società possiede le attività finanziarie adeguate per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società dispone di depositi presso istituti per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato della attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Inoltre si segnala che esistono altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità.

Rischio di mercato
Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni

sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio di prezzo.

Il rischio di tasso si segnala che non è al momento rilevante in quanto la società non ha indebitamenti in essere. La liquidità della società è impiegata in base all' affidabilità dell'intermediario ed alle migliori condizioni di mercato. La società non è soggetta al rischio di prezzo in quanto i Contratti stipulati con i Clienti/Soci, prevedono la possibilità dell'adeguamento all'indice Istat del prezzo del pasto. Tutti i contratti hanno scadenza al 31/12/2035.

Evoluzione prevedibile della gestione

Superata l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", si sono poste a livello nazionale e internazionale le problematiche attinenti al conflitto militare russo/ucraino e, contestualmente, in modo più generalizzato, quelle connesse all'approvvigionamento delle risorse energetiche, con conseguente sviluppo di un tasso d'inflazione a doppia cifra, come non si vedeva ormai più da alcuni decenni.
Matilde Ristorazione è una società mista pubblico privato e quindi deve continuare a garantire una buona qualità del servizio ed una pronta capacità di ascolto delle sollecitazioni che ci giungono dai clienti, siano essi insegnanti, genitori e bambini piuttosto che i Comuni che ci affidano il servizio.
L'attacco hacker subito dal Socio Camst nel mese di novembre us, ha causato un temporaneo rallentamento dell'attività che si è risolto in tempi abbastanza veloci e che non ha comportato particolari problematiche in capo alla Società. Al fine di ridurre ulteriormente il rischio di incidenti informatici, il Socio Camst ha adottato tutte le misure tecniche ed organizzative possibili in collaborazione con un team di consulenti esperti che hanno operato sui sistemi violati.
I rapporti con la clientela basati su contratti tutt'ora in essere e gli stress test sulla liquidità effettuati dalla Società, non fanno a tutt'oggi presumere un problema di continuità aziendale, infatti, come già evidenziato anche in nota integrativa, la Società si trova comunque in buona salute finanziaria ed economica.
Nello specifico abbiamo provveduto a predisporre apposito budget opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui opera la società, in base all'inasprimento del tasso di inflazione ed ai maggiori costi energetici che stiamo continuando a subire.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Paola Perini