MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	40055 CASTENASO (BO) VIA TOSARELLI 320
Codice Fiscale	02378411207
Numero Rea	BO 434802
P.I.	02378411207
Capitale Sociale Euro	305.000 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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.328	9.184
Totale immobilizzazioni immateriali	1.328	9.184
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.666.171	1.668.202
2) impianti e macchinario	450.517	532.777
3) attrezzature industriali e commerciali	13.499	24.513
4) altri beni	189	267
Totale immobilizzazioni materiali	2.130.376	2.225.759
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	846.723	1.260.536
Totale crediti verso altri	846.723	1.260.536
Totale crediti	846.723	1.260.536
Totale immobilizzazioni finanziarie	846.728	1.260.541
Totale immobilizzazioni (B)	2.978.432	3.495.484
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.075	26.686
4) prodotti finiti e merci	12.883	9.481
Totale rimanenze	39.958	36.167
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.463	780.910
Totale crediti verso clienti	541.463	780.910
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.191	121.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	709
Totale crediti tributari	128.191	121.823
5-ter) imposte anticipate	-	11.872
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.789	37.351
Totale crediti verso altri	33.789	37.351
Totale crediti	703.443	951.956
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	400.157	245.079
3) danaro e valori in cassa	1.526	1.839
Totale disponibilità liquide	401.683	246.918
Totale attivo circolante (C)	1.145.084	1.235.041
D) Ratei e risconti	6.158	5.260

Totale attivo	4.129.674	4.735.785
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	305.000	305.000
IV - Riserva legale	61.000	61.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.728.227	1.921.825
Varie altre riserve	2 (1)	(2)
Totale altre riserve	1.728.229	1.921.823
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	372.372	506.402
Totale patrimonio netto	2.466.601	2.794.225
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.510	10.510
4) altri	5.000	9.000
Totale fondi per rischi ed oneri	15.510	19.510
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	383.246	387.855
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	41
Totale debiti verso banche	-	41
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	899.158	1.160.577
Totale debiti verso fornitori	899.158	1.160.577
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.668	6.658
Totale debiti tributari	1.668	6.658
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.863	87.510
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.863	87.510
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.194	218.234
Totale altri debiti	250.194	218.234
Totale debiti	1.205.883	1.473.020
E) Ratei e risconti	58.434	61.175
Totale passivo	4.129.674	4.735.785

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(2)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.579.513	5.262.300
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.348	22.391
altri	3.551	44.276
Totale altri ricavi e proventi	6.899	66.667
Totale valore della produzione	5.586.412	5.328.967
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.945.192	1.706.584
7) per servizi	1.028.433	1.047.421
8) per godimento di beni di terzi	15.533	13.447
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.354.921	1.205.073
b) oneri sociali	427.492	380.398
c) trattamento di fine rapporto	91.776	79.991
e) altri costi	25.559	41.988
Totale costi per il personale	1.899.748	1.707.450
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.857	10.779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	214.586	215.196
Totale ammortamenti e svalutazioni	222.443	225.975
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.790)	4.731
14) oneri diversi di gestione	17.682	14.975
Totale costi della produzione	5.125.241	4.720.583
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	461.171	608.384
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	49.297	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	49.297	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.956	60.128
Totale proventi diversi dai precedenti	6.956	60.128
Totale altri proventi finanziari	56.253	60.128
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	465	634
Totale interessi e altri oneri finanziari	465	634
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	55.788	59.494
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	516.959	667.878
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	131.407	166.496
imposte relative a esercizi precedenti	9.127	(5.158)
imposte differite e anticipate	4.053	138
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.587	161.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	372.372	506.402

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	372.372	506.402
Imposte sul reddito	144.587	161.476
Interessi passivi/(attivi)	(55.788)	(59.494)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(1.428)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	461.171	606.956
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	96.776	66.477
Ammortamenti delle immobilizzazioni	222.443	225.975
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	319.220	292.452
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	780.391	899.408
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.791)	4.731
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	239.447	162.644
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(261.419)	45.868
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(898)	930
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.741	2.477
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	14.383	46.757
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.537)	263.407
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	770.854	1.162.815
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	55.788	59.494
(Imposte sul reddito pagate)	(161.061)	(115.181)
(Utilizzo dei fondi)	(105.385)	(23.278)
Totale altre rettifiche	(210.658)	(78.965)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	560.196	1.083.850
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(119.202)	(66.430)
Disinvestimenti	-	4.408
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(309.250)
Disinvestimenti	413.813	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	294.611	(371.271)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(41)	(178.936)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	549.999
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(700.000)	(1.300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(700.041)	(928.937)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	154.766	(216.358)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	245.079	462.263
Danaro e valori in cassa	1.839	1.014
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	246.918	463.277
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	400.157	245.079
Danaro e valori in cassa	1.526	1.839
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	401.683	246.918

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 372.372.

Attività svolte

La Vostra Società, svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva scolastica nei confronti degli Enti Pubblici-Soci e in particolare si occupa della produzione e distribuzione dei pasti per la ristorazione scolastica e sociale. La gestione dei servizi di ristorazione scolastica e sociale ha per oggetto le seguenti attività: la gestione del servizio di preparazione e distribuzione dei pasti per le mense scolastiche, comprendenti l'approvvigionamento, la preparazione, il confezionamento, il trasporto, lo sporzionamento, la pulizia e la sanificazione dei locali; la gestione del servizio di preparazione pasti per le attività di competenza comunale, quali minori, anziani e soggetti svantaggiati o fragili; la produzione di pasti per i dipendenti dei Comuni, qualora ne facciano richiesta; l'organizzazione del servizio di ristorazione in occasione di eventi culturali, sociali e gastronomici promossi dai Comuni.
Matilde Ristorazione Srl si impegna a trasmettere una corretta cultura alimentare ai più piccoli e ad offrire dei menu con il giusto equilibrio tra gusto e salute.
Nel 2024 abbiamo servito n. 1.057.990 pasti, in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2024, seppur con ancora elementi di turbolenza causati soprattutto dal perdurare delle crisi internazionali nell'Est Europa e nel Medio Oriente, è stato in ogni caso un anno positivo per le attività della Società. Nel corso dell'anno si sono manifestate ancora grosse problematiche relative all'approvvigionamento di materie prime in quanto la spinta inflazionistica ha elevato in misura importante i livelli dei prezzi. Per far fronte a questi rincari, 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, mettendo però sempre in primo piano, l'attenzione alla qualità del servizio e l' impegno sociale contro gli sprechi.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.
Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.
Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di “Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati”.
Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.
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.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C. 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

A partire dal 1° gennaio 2024 è entrato in vigore il principio contabile OIC 34 "Ricavi", che disciplina il trattamento contabile dei ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, fornendo criteri specifici per la loro rilevazione, valutazione e informativa.
La Società ha esaminato l'impatto dell'adozione del nuovo principio contabile sui propri bilanci e ha constatato che l'applicazione dell'OIC 34 non ha determinato effetti significativi sulla rappresentazione e valutazione delle poste di bilancio. Pertanto, non sono stati apportati adeguamenti ai criteri contabili precedentemente adottati.

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..

Crediti
I crediti sono rilevati in bilancio, 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. 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 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.

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 e 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'IRES e l'IRAP differita e anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee fra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.
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.
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.	53.674,00
COMUNE DI CREVALCORE	APPALTO MENSE SCOL.	78.000,00
COMUNE DI NONANTOLA	APPALTO MENSE SCOL.	90.720,00
COMUNE DI S.G.PERSICETO	APPALTO MENSE SCOL.	198.600,00
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	APP.MENSE SCOL	9.288,46
COMUNE DI ANZOLA EMILIA	APP.MENSE SCOL	12.600,00
COMUNE DI CALDERARA RENO	APP.MENSE SCOL	156.500,00
COMUNE DI CREVALCORE	AFFIDAM SUPPLEMENTARE DISTRIBUZIONE	125.449,00
CO CREVALCORE	AFFIDAM SERV SUPPL DISTRIBUZIONE FINO AL 2021	143.264,30
CO SALA BOLOGNESE	AFFIDAM SERV SUPPL DISTRIBUZIONE	213.169,88
COMUNE DI S.G.PERSICETO	AFFIDAM SERV SUPPL DISTRIBUZIONE	176.400,00
TOTALE		1.257.665,64

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.328	9.184	(7.856)

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	73.021	2.408	44.702	120.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.837	2.408	44.702	110.947
Valore di bilancio	9.184	-	-	9.184
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	7.857	-	-	7.857
Totale variazioni	(7.856)	-	-	(7.856)
Valore di fine esercizio				
Costo	73.022	2.408	44.702	120.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.694	2.408	44.702	118.804
Valore di bilancio	1.328	-	-	1.328

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.130.376	2.225.759	(95.383)

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	2.690.261	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	79.469	37.349	2.384	-	119.202
Ammortamento dell'esercizio	81.500	119.609	13.398	78	214.586
Totale variazioni	(2.031)	(82.260)	(11.014)	(78)	(95.383)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.769.730	2.197.959	422.984	92.604	5.483.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.103.559	1.747.442	409.485	92.415	3.352.901
Valore di bilancio	1.666.171	450.517	13.499	189	2.130.376

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 2024 le acquisizioni sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare il rifacimento dell'impermealizzazione del tetto dello stabilimento per € 79.470, fra gli impianti e macchinari l'acquisto di una pentola elettrica c/mescolatore completa di accessori per € 27.437 ed un gruppo celle BT per € 8.300, mentre fra le attrezzature è da segnalare l'acquisto di piccole attrezzature per € 2.384.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
846.728	1.260.541	(413.813)

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	1.260.536	(413.813)	846.723	846.723
Totale crediti immobilizzati	1.260.536	(413.813)	846.723	846.723

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Variazioni	31/12/2024
Altri	1.260.536	413.813	846.723
Totale	**1.260.536**	**413.813**	**846.723**

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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	846.723	846.723
Totale	846.723	846.723

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	846.723

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	846.723
Totale	846.723

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
39.958	36.167	3.791

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	26.686	389	27.075
Prodotti finiti e merci	9.481	3.402	12.883
Totale rimanenze	36.167	3.791	39.958

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
703.443	951.956	(248.513)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	780.910	(239.447)	541.463	541.463
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.823	6.368	128.191	128.191
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.872	(11.872)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.351	(3.562)	33.789	33.789
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	951.956	(248.513)	703.443	703.443

I Crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.
Tra i crediti tributari sono contabilizzati oltre che € 3.874 di credito IRAP, € 32.121 di credito IRES ed € 78.975 di crediti IVA, i seguenti crediti d'imposta:

- € 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);
- € 1.348 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.

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per € 11.164 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 31/12/2024 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	541.463	541.463
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.191	128.191
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.789	33.789
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	703.443	703.443

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 31/12/2023	228	228
Saldo al 31/12/2024	**228**	**228**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
401.683	246.918	154.765

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	245.079	155.078	400.157
Denaro e altri valori in cassa	1.839	(313)	1.526
Totale disponibilità liquide	246.918	154.765	401.683

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.158	5.260	898

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.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.260	898	6.158
Totale ratei e risconti attivi	5.260	898	6.158

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

Descrizione	Importo
Commissioni e spese fidejussioni	742
Assicurazioni	1.103
Tassa circ automezzi	12
Diritti di segreteria	3.800
Spese societarie	501
	6.158

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.466.601	2.794.225	(327.624)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	305.000	-	-	-	-		305.000
Riserva legale	61.000	-	-	-	-		61.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.921.825	-	6.402	-	200.000		1.728.227
Varie altre riserve	(2)	-	-	5	1		2
Totale altre riserve	1.921.823	-	6.402	-	200.001		1.728.229
Utile (perdita) dell'esercizio	506.402	(500.000)	(6.402)	-	-	372.372	372.372
Totale patrimonio netto	2.794.225	(500.000)	-	5	200.001	372.372	2.466.601

Dettaglio delle varie altre riserve

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

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	305.000	305.000
Riserva legale	61.000	61.000
Altre Riserve	1.728.229	1.921.823
Utili (perdita) dell'esercizio	372.372	506.402
Totale patrimonio netto	2.466.601	2.794.225

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	1.728.227	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	1.728.229	
Totale	2.094.229	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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 06 Maggio 2024 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2023 di € 506.402 a Riserva Straordinaria per € 6.402 e per € 500.000 a remunerazione del capitale sociale, inoltre ha deliberato la distribuzione di parte delle Riserve Straordinarie accantonate per € 200.000.
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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	305.000	61.000	2.081.256	590.568	3.037.824
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(550.000)	(550.000)
Altre destinazioni			40.568	(40.568)	0
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			200.000		200.000
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				506.402	

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	305.000	61.000	1.921.823	506.402	2.794.225
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(500.000)	(500.000)
altre destinazioni			6.402	(6.402)	0
Altre variazioni					
incrementi			5		5
decrementi			200.001		200.001
Risultato dell'esercizio corrente				372.372	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	305.000	61.000	1.728.229	372.372	2.466.601

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
15.510	19.510	(4.000)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.510	9.000	19.510
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	5.000	5.000
Utilizzo nell'esercizio	-	9.000	9.000
Totale variazioni	-	(4.000)	(4.000)
Valore di fine esercizio	10.510	5.000	15.510

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Gli accantonamenti dell'esercizio sono pari ad € 5.000 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. 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
383.246	387.855	(4.609)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	387.855
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.801
Utilizzo nell'esercizio	71.410
Totale variazioni	(4.609)
Valore di fine esercizio	383.246

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 31/12/2024 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.205.883	1.473.020	(267.137)

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	41	(41)	-	-
Debiti verso fornitori	1.160.577	(261.419)	899.158	899.158
Debiti tributari	6.658	(4.990)	1.668	1.668
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.510	(32.647)	54.863	54.863
Altri debiti	218.234	31.960	250.194	250.194
Totale debiti	1.473.020	(267.137)	1.205.883	1.205.883

I debiti sono iscritti al valore nominale.
I debiti v/fornitori comprendono il debito verso Socio Camst di € 124.471 e il debito verso Ristorazione Futura Srl, società del Gruppo Camst che dal 01/01/2023 gestisce il magazzino di acquisto Cedi, per € 241.476 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 € 250.194 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 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	899.158	899.158
Debiti tributari	1.668	1.668
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.863	54.863
Altri debiti	250.194	250.194
Debiti	1.205.883	1.205.883

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 fornitori	899.158	899.158
Debiti tributari	1.668	1.668
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.863	54.863
Altri debiti	250.194	250.194
Totale debiti	1.205.883	1.205.883

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
58.434	61.175	(2.741)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.382	606	44.988
Risconti passivi	16.794	(3.348)	13.446
Totale ratei e risconti passivi	61.175	(2.741)	58.434

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

Descrizione	Importo
Personale per ratei 14^	44.869
Emolumenti cariche sociali	119
Contributi c/impianto	13.446
	58.434

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi per Contributi in c/impianti pari ad € 13.446 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)31/12/2024, di cui con durata superiore a cinque anni € 956.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.586.412	5.328.967	257.445

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.579.513	5.262.300	317.213
Altri ricavi e proventi	6.899	66.667	(59.768)
Totale	**5.586.412**	**5.328.967**	**257.445**

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	24.108
Vendite prodotti	4.389.915
Prestazioni di servizi	1.165.490
Totale	5.579.513

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	5.579.513
Totale	5.579.513

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.125.241	4.720.583	404.658

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.945.192	1.706.584	238.608
Servizi	1.028.433	1.047.421	(18.988)
Godimento di beni di terzi	15.533	13.447	2.086
Salari e stipendi	1.354.921	1.205.073	149.848
Oneri sociali	427.492	380.398	47.094
Trattamento di fine rapporto	91.776	79.991	11.785
Altri costi del personale	25.559	41.988	(16.429)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.857	10.779	(2.922)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	214.586	215.196	(610)
Variazione rimanenze materie prime	(3.790)	4.731	(8.521)
Oneri diversi di gestione	17.682	14.975	2.707
Totale	**5.125.241**	**4.720.583**	**404.658**

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
55.788	59.494	(3.706)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	49.297	46.187	3.110
Proventi diversi dai precedenti	6.956	13.941	6.985
(Interessi e altri oneri finanziari)	(465)	(634)	169
Totale	**55.788**	**59.494**	**(3.706)**

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	465
Totale	465

Descrizione	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie	465	465
Totale	**465**	**465**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6.911	6.911
Altri proventi	45	45
Arrotondamento		
Totale	**56.253**	**56.253**

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
144.587	161.476	(16.889)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	131.407	166.496	(35.089)
IRES	106.701	138.043	(31.342)
IRAP	24.705	28.453	(3.748)
Imposte relative a esercizi precedenti	9.127	(5.158)	14.285
Imposte differite (anticipate)	4.053	138	3.915
IRES	3.702	216	3.486
IRAP	351	(78)	429
Totale	**144.587**	**161.476**	**(16.889)**

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	516.959	
Onere fiscale teorico (%)	24	106.701
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Maggiori ammti civilistici	1.933	
Oneri Presunti:Acqua-Scarichi	5.000	
Totale	6.933	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Reversal Maggiori Ammti civilistici	(4.274)	
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	(9.000)	
Totale	(13.274)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
irap costo del lavoro	(6.955)	
Costi Telefonici Ded.80%	986	
Reversal costo Ammri non pagati	(2.153)	
Imp Inded Mancata Rivalsa+sp rappr	2.863	
Sanzioni	589	
Iperammortamento	(53.040)	
Superammortamento	(7.418)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(944)	
Contributo SSN	40	
Totale	(66.032)	
Imponibile fiscale	444.586	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.360.919	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali	29.036	
IMU	7.955	
Altre Variazioni in Aumento	7.507	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(1.759.598)	
Contributi esercizio +Utilizzo fondi	(12.348)	
Totale	**633.471**	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	24.705
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	633.471	
IRAP corrente per l'esercizio		

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 non sono state rilevate in quanto pur essendoci 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, sono state considerate di importo non rilevante. Con la medesima logica sono state rilevate a conto economico le imposte anticipate non riversatesi nel 2024.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Reversal Maggiori Ammti civilistici	4.274	1.026			(2.610)	(626)		
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	9.000	2.160	9.000	351	(9.000)	(2.160)	(9.000)	(351)
Reversal Costi per Ammri non Pagati	2.153	517			(2.926)	(702)		
Totale	**15.427**	**3.703**	**9.000**	**351**	**900**	**216**	**(2.000)**	**(78)**
Imposte differite (anticipate) nette		**(3.703)**		**(351)**		**(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
Reversal Maggiori Ammti civilistici	(2.610)	6.884	4.274	24,01%	1.026	-	-
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	(9.000)	18.000	9.000	24,00%	2.160	3,90%	351
Reversal Costi per Ammri non Pagati	(2.926)	5.079	2.153	24,01%	517	-	-
	5.510	(5.510)	-	-	-	-	-
	7.000	(7.000)	-	-	-	-	-
	2.926	(2.926)	-	-	-	-	-

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	7	5	2
Operai	111	120	-9
Totale	**118**	**125**	**-7**

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

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	111
Totale Dipendenti	118

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.110	5.456

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

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	305.000
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

Nel corso del 2024 hanno continuato a manifestarsi, le problematiche determinate dalle criticità esistenti a livello internazionale e al continuo incremento del tasso di inflazione in particolare per quanto concerne il costo merci. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche continuando a selezionare in maniera puntigliosa i fornitori, interagendo direttamente 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.
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 2024 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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	372.372
a dividendo	Euro	370.000
a riserva straordinaria	Euro	2.372

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

Reg. Imp. 02378411207
Rea 434802

MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2024

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 372.372.

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.
Matilde Ristorazione Srl si impegna a trasmettere una corretta cultura alimentare ai più piccoli e ad offrire dei menu con il giusto equilibrio tra gusto e salute.
Nel 2024 abbiamo servito n. 1.057.990 pasti, in aumento rispetto all'esercizio precedente.
Dalla tabella sotto riportata si rileva l'evoluzione dei costi di funzionamento della società:

COSTI DELLA PRODUZIONE	2021	2022	2023	2024
MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	1.444.381	1.522.579	1.706.584	1.945.192
COSTI PER SERVIZI	1.011.400	1.007.055	1.047.421	1.028.433
GODIMENTO BENI DI TERZI -NOLI	8.296	14.385	13.447	15.533
COSTI PER IL PERSONALE	1.376.913	1.641.969	1.707.450	1.899.747
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	219.172	239.662	225.975	222.443
VARIAZ DELLE RIMANENZE	16.384	-11.399	4.731	-3.790
ONERI DI GESTIONE	20.169	20.413	14.975	17.682
PROVENTI FINANZIARI	-6.574	-15.249	-60.128	-56.253
ONERI FINANZIARI	526	581	634	465
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	224.478	170.728	166.496	131.407
TOTALE COSTI	4.315.145	4.590.724	4.827.585	5.200.860
VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE		275.579	236.861	373.275

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 20/09/2023 a rinominare 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 2023 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 2024 hanno pesato notevolmente le tensioni politiche a livello internazionale, con conseguenti problematiche sull'economia del nostro paese.
Nel 2024 il PIL è cresciuto oggettivamente meno del previsto, secondo le previsioni di ISTAT più aggiornate: nel 2024 il PIL italiano crescerà dello 0,5 per cento rispetto al 2023, una percentuale più bassa rispetto al +1 per cento stimato in primavera. L'Istat ha sottolineato che nel 2024 l'aumento del PIL è stato trainato soprattutto dalle esportazioni, mentre la domanda interna, che comprende i consumi delle famiglie, gli investimenti delle imprese e la spesa pubblica, è inferiore all'anno precedente. La percentuale di crescita del PIL italiano nel 2024 è una delle più basse degli ultimi dieci anni, insieme al 2019, quando la crescita è stata dello 0,4 per cento.
Ciò detto, le prospettive dell'economia mondiale per il 2025 si confermano positive, con una riduzione dei differenziali di crescita tra Usa e area euro, pur permanendo un'elevata incertezza, generata dalle persistenti tensioni geopolitiche e dalle attese sull'indirizzo che verrà adottato dalla politica commerciale statunitense in seguito al cambio dettato dalle elezioni presidenziali.
Nel 2024 è proseguito l'aumento dell'occupazione, in corso ormai dal 2021. I dati di ISTAT più aggiornati mostrano che tra gennaio e ottobre il tasso di occupazione è passato dal 61,9 per cento al 62,5 per cento. In concreto, questo significa che oltre 62 persone su cento in Italia che hanno tra i 15 e i 64 anni di età sono occupate: è la percentuale più alta mai raggiunta dal 2004.
A novembre, rispetto a ottobre, diminuiscono gli occupati e i disoccupati e cresce il numero di inattivi. Il tasso di disoccupazione dell'Italia (5,7%) risulta inferiore a quello dell'area euro (6,3%).
La crescita dell'occupazione è stata maggiore tra le donne +1,6% rispetto agli uomini +1.1%.
L'inflazione in Italia rimane inferiore alla media dell'area euro. A dicembre l'indice armonizzato (IPCA) è cresciuto su base annua dell'1,4%. In netto calo il tasso medio annuo (+1,0%) rispetto al 2023 (+5,7%).
Nel terzo trimestre del 2024 prosegue, seppur a ritmi più moderati, la ripresa del potere d'acquisto delle famiglie (+0,4%, rispetto al +1,1% del secondo trimestre). Più dinamica la crescita congiunturale dei consumi finali, sostenuti anche da una riduzione della propensione al risparmio.
Peggiora però la fiducia dei consumatori a dicembre per il terzo mese di seguito mentre, dopo due cali consecutivi, torna a crescere quella delle imprese, trainata dal comparto dei servizi di mercato. Anche se su quest'ultimo aspetto vi sono dei piccoli segnali di miglioramento su quanto monitorato dall'ISTAT nel mese di gennaio 2025. Tra gennaio e novembre si è registrato un calo dei prezzi nei settori "Abitazione, acqua elettricità e combustibili", "Trasporti" e "Comunicazioni". I prezzi del settore "Ricreazione, spettacoli e cultura" sono rimasti sostanzialmente stabili, mentre il settore "Servizi ricettivi e ristorazione" ha registrato un aumento del 3,4 per cento. I prezzi dei prodotti alimentari sono cresciuti in media del 2,7 per cento, quelli dei servizi sanitari del 2,3 per cento.
Per far fronte a questi rincari soprattutto delle 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, mettendo però sempre in primo piano, l'attenzione alla qualità del servizio e l'impegno sociale contro gli sprechi.
Nell'anno appena trascorso, abbiamo comunque impiegato nella preparazione dei pasti, prodotti provenienti da agricoltura biologica per 274.588 Kg., provenienti da lotta integrata per 8.414 kg e 7.606 Kg. di prodotti

DOP e IGP.
Nell'anno 2024 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 2.214 i Kg di prodotti, che invece di essere sprecati sono stati impiegati per aiutare tante persone in difficoltà. La Società si impegna ogni giorno per un futuro più sostenibile, infatti nella nostra cucina centralizzata e nei refettori delle scuole che serviamo si utilizzano solo detersivi ecologici certificati questo per contribuire alla tutela dell'ambiente e alla salute dei più piccoli.
Al 31/12/2024 abbiamo 118 dipendenti assunti con contratto di lavoro a tempo indeterminato. 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.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nell'esercizio 2024 tutta la produzione di pasti è avvenuta nella cucina di S. Agata Bolognese.
Il fatturato ammonta a € 5.579.513 con un incremento di € 317.213 rispetto all'esercizio precedente con 1.057.990 pasti prodotti.
Anche l'andamento dei costi ha subito un incremento più che proporzionale rispetto ai ricavi, soprattutto con riferimento al personale e alle materie prime. L'utile della società, seppur in contrazione rispetto all'esercizio 2023, si attesta a livelli più che soddisfacenti, soprattutto se si considera che nell'esercizio 2023 la società ha beneficiato di € 18.952 di contributi energetici.

Clima sociale, politico e sindacale

Nel corso del 2024 si sono notevolmente inasprite nell'ambito del pubblico impiego le relazioni sociali tra le parti in causa; ciò ha portato a un forte incremento degli scioperi proclamati dai sindacati dei lavoratori, con conseguenti disagi nei pubblici servizi.
Nel corso del 2024 si è raggiunto l'accordo sul rinnovo del contratto nazionale e la prima tranche è stata erogata ai dipendenti a giugno 2024.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

La società opera esclusivamente nell'ambito della ristorazione scolastica in favore dei comuni soci.
Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo in quanto è riuscita a efficientare le produzioni permettendo di tenere sotto controllo la dinamica inflazionistica che ha visto incrementi significativi dei costi per materie prime e per il personale.
Si segnala che, sin dall'esercizio 2023 , il Comune di Nonantola, il Comune di San Giovanni in Persiceto e Matilde Ristorazione, hanno dato il via al progetto "Ci Mangio", che si pone come obiettivo quello di donare il cibo che avanza dalle mense scolastiche, evitando che questo diventi un rifiuto. Questa iniziativa è proseguita anche per l'anno 2024.
Come azienda di ristorazione scolastica, Matilde appoggia e promuove tutte le iniziative il cui scopo finale sia quello di ridurre il problema dello spreco alimentare.

Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)

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 e 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.
Le informazioni sul generale andamento della gestione nell'esercizio 2024 sono esplicitate nei seguenti capitoli della presente relazione di gestione.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi	5.586.412	5.328.967	5.174.548
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	676.715	767.692	837.812
Reddito operativo (Ebit)	461.171	608.384	739.884
Utile (perdita) d'esercizio	372.372	506.402	590.568
Attività fisse	2.978.432	3.504.702	3.372.144
Patrimonio netto complessivo	2.466.601	2.794.225	3.037.824
Posizione finanziaria netta	1.248.406	1.507.413	1.235.586

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.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
valore della produzione	5.586.412	5.328.967	5.174.548
margine operativo lordo	676.715	767.692	837.812
Risultato prima delle imposte	516.959	667.878	754.552

Principali dati economici

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Ricavi netti	5.579.513	5.262.300	317.213
Costi esterni	3.003.050	2.787.158	215.892
Valore Aggiunto	**2.576.463**	**2.475.142**	**101.321**
Costo del lavoro	1.899.748	1.707.450	192.298
Margine Operativo Lordo	**676.715**	**767.692**	**(90.977)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	222.443	225.975	(3.532)
Risultato Operativo	**454.272**	**541.717**	**(87.445)**
Proventi non caratteristici	6.899	66.667	(59.768)
Proventi e oneri finanziari	55.788	59.494	(3.706)
Risultato Ordinario	**516.959**	**667.878**	**(150.919)**
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	**516.959**	**667.878**	**(150.919)**
Imposte sul reddito	144.587	161.476	(16.889)
Risultato netto	**372.372**	**506.402**	**(134.030)**

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.

	31/12/2024	*31/12/2023*	*31/12/2022*
ROE netto	0,18	0,22	0,24
ROE lordo	0,25	0,29	0,31
ROI	0,11	0,13	0,15
ROS	0,08	0,12	0,15

La produttività aziendale del personale dipendente è posta in luce dai seguenti indici:

	31/12/2024	*31/12/2023*	*31/12/2022*
Utile operativo per dipendente	3.660	4.867	7.183
Utile netto per dipendente	2.955	4.051	5.733
Ricavi delle vendite per dipendente	44.281	42.098	48.862

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.328	9.184	(7.856)
Immobilizzazioni materiali nette	2.130.376	2.225.759	(95.383)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (*escluso cred. imm.; inclusi crediti BT oltre l'es.*))	5	9.223	(9.218)
Capitale immobilizzato	**2.131.709**	**2.244.166**	**(112.457)**
Rimanenze di magazzino	39.958	36.167	3.791
Crediti verso Clienti	541.463	780.910	(239.447)
Altri crediti	161.980	161.828	152
Ratei e risconti attivi	6.158	5.260	898
Attività d'esercizio a breve termine	**749.559**	**984.165**	**(234.606)**
Debiti verso fornitori	899.158	1.160.577	(261.419)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	56.531	94.168	(37.637)
Altri debiti	250.194	218.234	31.960
Ratei e risconti passivi	58.434	61.175	(2.741)
Passività d'esercizio a breve termine	**1.264.317**	**1.534.154**	**(269.837)**
Capitale d'esercizio netto	**(514.758)**	**(549.989)**	**35.231**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	383.246	387.855	(4.609)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	15.510	19.510	(4.000)
Passività a medio lungo termine	**398.756**	**407.365**	**(8.609)**
Capitale investito	**1.218.195**	**1.286.812**	**(68.617)**
Patrimonio netto	(2.466.601)	(2.794.225)	327.624
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.248.406	1.507.413	(259.007)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(1.218.195)**	**(1.286.812)**	**68.617**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità 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.

	31/12/2024	*31/12/2023*	*31/12/2022*
Margine primario di struttura	334.892	558.568	626.805
Quoziente primario di struttura	1,16	1,25	1,26

Margine secondario di struttura	733.648	965.933	990.971
Quoziente secondario di struttura	1,34	1,43	1,41

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

	31/12/2024	***31/12/2023***	***31/12/2022***
Rotazione delle rimanenze	8	8	10
Rotazione dei crediti	35	54	68
Rotazione dei debiti	110	153	161

Indici espressi in giorni

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2024, era la seguente (in euro):

	31/12/2024	**31/12/2023**	**Variazione**
Depositi bancari	400.157	245.079	155.078
Denaro e altri valori in cassa	1.526	1.839	(313)
Disponibilità liquide	**401.683**	**246.918**	**154.765**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		41	(41)
Crediti finanziari	(846.723)	(1.260.536)	413.813
Debiti finanziari a breve termine	**(846.723)**	**(1.260.495)**	**413.772**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**1.248.406**	**1.507.413**	**(259.007)**
Posizione finanziaria netta	**1.248.406**	**1.507.413**	**(259.007)**

Il margine di tesoreria della società è di seguito evidenziato:

	31/12/2024	***31/12/2023***	***31/12/2022***
Margine di tesoreria	(153.033)	(339.280)	(11.052)

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.

	31/12/2024	***31/12/2023***	***31/12/2022***
Liquidità primaria	0,88	0,78	0,99
Liquidità secondaria	0,91	0,80	1,02
Indebitamento	0,64	0,67	0,62
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,96	0,91	1,00

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,88. La situazione finanziaria della società è da considerarsi sostanzialmente soddisfacente.
In incremento rispetto all'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,91. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.
Rispetto all'anno precedente in incremento.

L'indice di indebitamento è pari a 0,64. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo in relazione all'ammontare dei debiti esistenti, anche se in lieve calo rispetto all'esercizio precedente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,96, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. In incremento rispetto all'anno precedente.

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 all'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 al personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.
Lo scorso 15 Marzo 2023 è avvenuta la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del d.lgs. n. 24/2023 che recepisce all'interno dell'ordinamento italiano la c.d. "Direttiva Whistleblowing" (Direttiva UE n. 1937/2019).
Al riguardo Matilde Ristorazione S.r.l., ha attivato un canale di segnalazione interna idoneo a garantire, anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia, la riservatezza dell'identità della persona segnalante, della persona coinvolta e della persona eventualmente menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.
La società ha predisposto una "Policy Whistleblowing" pubblicata anche sul sito aziendale che disciplina il sistema interno di segnalazioni di Matilde Ristorazione S.r.l. in conformità agli obblighi in materia previsti dalla normativa vigente.
Tale policy, diretta ai destinatari indicati nel Decreto, disciplina l'oggetto, il contenuto della segnalazione e le modalità di segnalazione e riporta le tutele previste per il segnalante ed individua nell'Organismo di vigilanza il soggetto gestore della segnalazione.
La policy prevede che la segnalazione possa essere resa mediante accesso alla piattaforma "WhistleTech" disponibile sul sito della Società oppure mediante incontro diretto con l'OdV su richiesta del segnalante da fissarsi entro un termine congruo.

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. 1 DEL 09 LUGLIO 2024
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

ISO 45001:2018
CERTIFICATO NUM: IT307551
REV. 1 DEL 17 LUGLIO 2024
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

ISO 9001:2015
CERTIFICATO NUM: IT315365
Del 08 GIUGNO 2023
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	79.469
Impianti e macchinari	37.349
Attrezzature industriali e commerciali	2.384
Altri beni	

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato i seguenti investimenti:

- Lavori di rifacimento impermealizzazione tetto;
- Acquisto di n. 1 pentola elettrica con mescolatore e accessori;
- Acquisto di n. 1 lavastoviglie capote con carica frontale;
- Acquisto di n. 1 gruppo cella frigo BT;
- Acquisto di n. 10 roll box a tre pareti con ripiani;
- Acquisto di n.1 mixer ad immersione completo di accessori.

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 sostanziate nella costante ricerca di ottimizzazione dei processi di produzione, degli impieghi delle materie prime e dei 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

Per quanto riguarda i rapporti intrattenuti con imprese correlate, sono da segnalare:
i rapporti con i Soci Pubblici che rinvengono dai servizi svolti per la produzione e la 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	Ricavi per attrezzature	Costi
Enti Pubblici Soci					
Comune di San Giovanni in Persiceto	116.989		1.322.726		
Comune di Sant'Agata Bolognese	30.842		379.111		
Comune di Sala Bolognese	46.332		559.301		
Comune di Anzola Emilia	65.362		762.099		
Comune di Calderara di Reno	59.997		675.584		
Comune di Crevalcore	56.049		655.792		
Unione Comuni del Sorbara	62.332		735.307		

Parti correlate					
Consorzio Aldebaran	19.262		213.207		
TOTALE	**457.166**	**0**	**5.303.125**	**0**	**0**

Società	Crediti	Debiti	Ricavi	Ricavi per attrezzature	Costi
Altri Clienti	80.911		259.069		
TOTALE	**80.911**	**0**	**259.069**	**0**	**0**

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

I rapporti con il Socio Privato Camst Soc Coop a r.l. 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 alle 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;

I suddetti servizi hanno generato costi nell'esercizio per € 278.976.

Nell'esercizio RISTORAZIONE FUTURA s.r.l. Uninominale (società del Gruppo Camst) ha effettuato: forniture di materie prime e merci dal proprio Centro Distribuzione dell'Interporto di Bologna per € 1.061.569.

Gruppo Socio Camst	**Crediti**	**Debiti**	**Ricavi**	**Costi per acquisto**	**Costi per servizi**
Camst Soc.Coop. a r.l.	0	4.573	-318	220	308.159
Ristorazione Futura Srl	0	130.842	-	1.061.569	-
Totale	**0**	**135.415**	**-318**	**1.061.789**	**308.159**

Nei crediti immobilizzati vari è attivo il credito finanziario con la Società Finrest S.p.a. per € 846.723 considerato a breve termine, 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: 3% dal 31/12/2023 al 22/01/2024, 3,92% dal 23/01/2024 al 27/03/2024, 3,93% dal 28/03/2024 al 04/06/2024, 3,73% dal 05/06/2024 al 30/09/2024, 3,50% dal 01/10/2024 al 31/12/2024.

	Crediti Finanz.	Prov.Finanz.
Finrest Spa	846.723	49.297
Totale	**846.723**	**49.297**

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 né ha negoziato durante l'esercizio azioni proprie né 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.

Rischio di credito
Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia stante l'attività svolta quasi esclusivamente nei confronti di soci-clienti pubblici (95.34%) o società partecipate dagli stessi. L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari al fondo svalutazione crediti iscritto a bilancio,

Rischio di liquidità
Si ritiene che non sussistano particolari rischi connessi all'attività aziendale
Inoltre si segnala che:

- la società possiede le attività finanziarie adeguate per soddisfare le necessità di liquidità.
- la società possiede depositi sufficienti per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

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 sui tassi di cambio (o rischio valutario);
- il rischio di prezzo

La società non ha indebitamenti in essere e di conseguenza non è soggetta al rischio di tasso e nemmeno 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 fino al 31/12/2035.
Da ultimo, la società, non operando in valuta, non è nemmeno soggetta al rischio di cambio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso dell'esercizio si sono riflesse sull'economia nazionale e internazionale le problematiche attinenti ai conflitti militari tra Federazione russa e Ucraina e quelli divampati nel corso dell'anno nei paesi del Medio Oriente, con conseguenti problematiche in termini di approvvigionamento delle risorse energetiche, tassi di cambio fluttuanti, relazioni internazionali difficoltose.
I primi mesi dell'esercizio 2025 si mostrano in continuità con l'esercizio 2024 e allo stato attuale non ci sono segnali negativi meritevoli di menzione nella presente relazione in quanto sia il volume di affari sia l'andamento delle principali voci di costo sono in linea con l'esercizio 2024.

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.
La società continuerà nel suo impegno verso un miglioramento dell'efficienza e di conseguenza del risultato operativo, anche se l'incerto contesto economico e finanziario rende estremamente difficoltoso effettuare previsioni circa l'effettiva evoluzione della struttura dei costi della società.
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.

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Paola Perini