

MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 40055 CASTENASO (BO) VIA TOSARELLI 320 - FRAZ. VILLANOVA |
| Codice Fiscale | 02378411207 |
| Numero Rea | BO 434802 |
| P.I. | 02378411207 |
| Capitale Sociale Euro | 305000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | CATERING CONTINUATIVO SU BASE CONTRATTUALE (562920) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 7.677 | 13.119 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 454 | 588 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 8.131 | 13.707 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.877.625 | 1.944.638 |
| 2) impianti e macchinario | 533.304 | 608.624 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 32.745 | 39.758 |
| 4) altri beni | 39.591 | 17.396 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.483.265 | 2.610.416 |
| 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 | 511.032 | 76.937 |
| Totale crediti verso altri | 511.032 | 76.937 |
| Totale crediti | 511.032 | 76.937 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 511.037 | 76.942 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.002.433 | 2.701.065 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 13.787 | 16.495 |
| 4) prodotti finiti e merci | 5.395 | 8.403 |
| Totale rimanenze | 19.182 | 24.898 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.034.100 | 1.148.127 |
| Totale crediti verso clienti | 1.034.100 | 1.148.127 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 166.107 | 100.169 |
| Totale crediti tributari | 166.107 | 100.169 |
| 5-ter) imposte anticipate | 11.922 | 15.862 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.242 | 24.621 |
| Totale crediti verso altri | 25.242 | 24.621 |
| Totale crediti | 1.237.371 | 1.288.779 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 38.047 | 125.300 |
| 3) danaro e valori in cassa | 406 | 352 |
| Totale disponibilità liquide | 38.453 | 125.652 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.295.006 | 1.439.329 |
| D) Ratei e risconti | 3.324 | 7.159 |

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Totale attivo | 4.300.763 | 4.147.553 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 305.000 | 305.000 |
| IV - Riserva legale | 61.000 | 61.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.711.784 | 1.630.301 |
| Varie altre riserve | 2 ⁽¹⁾ | (2) |
| Totale altre riserve | 1.711.786 | 1.630.299 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 631.074 | 843.984 |
| Totale patrimonio netto | 2.708.860 | 2.840.283 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 14.971 | 14.971 |
| 4) altri | 650 | 500 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 15.621 | 15.471 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 245.395 | 233.747 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16 | 61 |
| Totale debiti verso banche | 16 | 61 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.109.275 | 838.288 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.109.275 | 838.288 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 17.017 | 26.038 |
| Totale debiti tributari | 17.017 | 26.038 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 36.581 | 41.938 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.581 | 41.938 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 121.224 | 104.417 |
| Totale altri debiti | 121.224 | 104.417 |
| Totale debiti | 1.284.113 | 1.010.742 |
| E) Ratei e risconti | 46.774 | 47.310 |
| Totale passivo | 4.300.763 | 4.147.553 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | (2) |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.000.689 | 5.321.400 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 7.872 | 77.434 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.872 | 77.434 |
| Totale valore della produzione | 5.008.561 | 5.398.834 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.449.319 | 1.490.228 |
| 7) per servizi | 1.109.373 | 1.128.111 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.154 | 3.993 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 920.978 | 954.103 |
| b) oneri sociali | 281.078 | 293.817 |
| c) trattamento di fine rapporto | 60.062 | 64.331 |
| e) altri costi | 8.997 | 12.274 |
| Totale costi per il personale | 1.271.115 | 1.324.525 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.575 | 4.416 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 208.838 | 207.276 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 214.413 | 211.692 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.717 | (1.141) |
| 14) oneri diversi di gestione | 38.928 | 42.107 |
| Totale costi della produzione | 4.093.019 | 4.199.515 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 915.542 | 1.199.319 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.395 | 2.948 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.395 | 2.948 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.395 | 2.948 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 382 | 2.762 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 382 | 2.762 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 3.013 | 186 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 918.555 | 1.199.505 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 283.229 | 356.189 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 312 | - |
| imposte differite e anticipate | 3.940 | (668) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 287.481 | 355.521 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 631.074 | 843.984 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 631.074 | 843.984 |
| Imposte sul reddito | 287.481 | 355.521 |
| Interessi passivi/(attivi) | (3.013) | (186) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 55 | 5.574 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 915.597 | 1.204.893 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 32.816 | 64.831 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 214.413 | 211.691 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | 4.598 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 247.229 | 281.120 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.162.826 | 1.486.013 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 5.716 | (1.141) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 114.027 | 130.942 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 209.592 | (456.013) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 3.835 | 3.572 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (536) | (128) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.060 | (10.458) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 333.694 | (333.226) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.496.520 | 1.152.787 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 3.013 | 186 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (343.340) | (373.132) |
| (Utilizzo dei fondi) | (21.018) | (132.706) |
| Totale altre rettifiche | (361.345) | (505.652) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.135.175 | 647.135 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (25.781) | (130.540) |
| Disinvestimenti | 43 | 60.926 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (16.325) |
| Disinvestimenti | 1 | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (434.095) | (31.273) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (459.832) | (117.212) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (45) | (273.012) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 762.503 | 649.996 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (1.525.000) | (1.400.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (762.542) | (1.023.016) |

| | | |
|---|----------|-----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (87.199) | (493.093) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 125.300 | 617.898 |
| Danaro e valori in cassa | 352 | 847 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 125.652 | 618.745 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 38.047 | 125.300 |
| Danaro e valori in cassa | 406 | 352 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 38.453 | 125.652 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza all'OIC 10 di seguito si evidenziano i flussi finanziari derivanti dalla variazione dei crediti/debiti verso fornitori/clienti soci:

Clients:

| Società | variazione |
|-------------------------------------|-----------------|
| <i>Enti Pubblici Soci</i> | |
| Comune di San Giovanni in Persiceto | -12.742 |
| Comune di Sant'Agata Bolognese | -1.242 |
| Comune di Sala Bolognese | -10.531 |
| Comune di Anzola Emilia | -9.563 |
| Comune di Calderara di Reno | -946 |
| Comune di Crevalcore | -82.077 |
| Comune di Nonantola | 2.993 |
| TOTALE | -114.108 |
| Fornitori: | |
| CAMST | € 31.245 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 631.074.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio 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 migliaia di Euro/(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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

Deroghe

(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.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

| Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi | Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015 | Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015 | Rettifiche D. Lgs. 139 /2015 | Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi |
|---|---|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| Descrizione voce | | | | |

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni finanziarie:

Attivo circolante:

Patrimonio netto:

Passivo

Conto economico

| | | |
|--|-------|---------|
| proventi e oneri di natura straordinaria | 1.472 | (1.472) |
|--|-------|---------|

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di
apertura al 31/12/2015

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| Patrimonio netto 31/12/2015 | 2.840.283 |
| Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi | 2.840.283 |

Si è provveduto a riclassificare l'importo di € 1.472,00 relativo al valore delle partite straordinarie dello scorso esercizio, per Euro 1.536,22, relativo a sopravvenienze attive, nella voce di Bilancio A5 Altri ricavi e proventi e per Euro 63,55 relativo a sopravvenienze passive, nella voce di Bilancio B14 Oneri diversi di gestione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 8.131 | 13.707 | (5.576) |

Immobilizzazioni

Immateriali

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

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Trattasi di costi per lo studio e la realizzazione del marchio d'impresa, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzati direttamente in 18 anni.

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E OPERE DELL'INGEGNO

Trattasi di costi sostenuti per l'acquisto del sistema di presa ordini GAP WS ORDER e per la realizzazione del restyling del sito web www.matilderistorazione.it.

COSTI PLURIENNALI

Trattasi di costi capitalizzabili, che per la loro differente natura, non trovano collocazione nelle altre voci di questa classe.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | 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 | 13.119 | 588 | - | 13.707 |
| Valore di bilancio | 13.119 | 588 | - | 13.707 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.442 | 134 | - | 5.575 |
| Totale variazioni | (5.442) | (134) | - | (5.576) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 19.125 | 2.408 | 44.702 | 66.235 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.448 | 1.954 | 44.702 | 58.104 |
| Valore di bilancio | 7.677 | 454 | - | 8.131 |

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 2.483.265 | 2.610.416 | (127.151) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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.

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 | 25 |

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.

Terreni e fabbricati

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

| Descrizione | Importo | |
|--|------------------|-----------------------|
| Costo storico | 2.375.908 | |
| Rivalutazione monetaria | | |
| Rivalutazione economica | | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (431.270) | |
| Svalutazione esercizi precedenti | | |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.944.638 | di cui terreni 80.167 |
| Acquisizione dell'esercizio | 3.518 | |
| Rivalutazione monetaria | | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | | |
| Svalutazione dell'esercizio | | |
| Cessioni dell'esercizio | | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (70.531) | |
| Saldo al 31/12/2016 | 1.877.625 | di cui terreni 80.167 |

Impianti e macchinario

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

| Descrizione | Importo |
|---------------|-----------|
| Costo storico | 1.633.064 |

| | |
|--|----------------|
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.024.440) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2015 | 608.624 |
| Acquisizione dell'esercizio | 34.151 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (109.471) |
| Saldo al 31/12/2016 | 533.304 |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 347.516 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (307.758) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2015 | 39.758 |
| Acquisizione dell'esercizio | 12.615 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | (98) |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (19.530) |
| Saldo al 31/12/2016 | 32.745 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 115.531 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (98.135) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2015 | 17.396 |
| Acquisizione dell'esercizio | 31.501 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (9.306) |

Saldo al 31/12/2016

39.591

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.375.908 | 1.633.064 | 347.516 | 115.531 | 4.472.019 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 431.270 | 1.024.440 | 307.758 | 98.135 | 1.861.603 |
| Valore di bilancio | 1.944.638 | 608.624 | 39.758 | 17.396 | 2.610.416 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.518 | 34.151 | 12.615 | 31.501 | 81.785 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 98 | - | 98 |
| Ammortamento dell'esercizio | 70.531 | 109.471 | 19.530 | 9.306 | 208.838 |
| Totale variazioni | (67.013) | (75.320) | (7.013) | 22.195 | (127.151) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.379.427 | 1.647.421 | 335.923 | 147.031 | 4.509.802 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 501.802 | 1.114.117 | 303.178 | 107.440 | 2.026.537 |
| Valore di bilancio | 1.877.625 | 533.304 | 32.745 | 39.591 | 2.483.265 |

Il valore di € 80.167, è relativo al terreno conferito dal Comune di Sant'Agata Bolognese in sede di costituzione, su cui è stato realizzato il Centro di Produzione Pasti, che ha cominciato la propria attività nel febbraio 2006. Nel corso del 2014 si è realizzato l'ampliamento del Centro Pasti.

Le acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare fra gli Impianti e Macchinari l'acquisto di un forno misto gas per € 23.199 e fra le Altre Immobilizzazioni € 31.501 per la sostituzione, all'interno di tutto il Centro di Produzione Pasti, dei corpi illuminanti preesistenti con nuovi a tecnologia LED.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 511.037 | 76.942 | 434.095 |

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

Partecipazioni

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

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Costo | 5 | 5 |
| Valore di bilancio | 5 | 5 |

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

| Descrizione | 31/12/2015 | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni o | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione | Fair value |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---|------------|
| Imprese controllate | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Altri | 511.032 | | | 511.032 | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | 511.032 | | | 511.032 | | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 76.937 | 434.095 | 511.032 | 511.032 |
| Totale crediti immobilizzati | 76.937 | 434.095 | 511.032 | 511.032 |

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 31/12/2016 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 | 511.032 | 511.032 |
| Totale | 511.032 | 511.032 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 5 |
| Crediti verso altri | 511.032 |

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 | 511.032 |
| Totale | 511.032 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali di materie prime e merci risultano valorizzate al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed al netto degli sconti commerciali), determinato secondo il metodo della media ponderata, così riassunto:

- calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
- riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a;
- calcolo del prezzo di inventario al 31 Dicembre con applicazione del prezzo medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1 Dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.

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

I. Rimanenze

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 19.182 | 24.898 | (5.716) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 16.495 | (2.708) | 13.787 |
| Prodotti finiti e merci | 8.403 | (3.008) | 5.395 |
| Totale rimanenze | 24.898 | (5.716) | 19.182 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 1.237.371 | 1.288.779 | (51.408) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto non si è ritenuto che fosse rilevante, i crediti, quindi, sono valutati al valore di presumibile realizzo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.148.127 | (114.027) | 1.034.100 | 1.034.100 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 100.169 | 65.938 | 166.107 | 166.107 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 15.862 | (3.940) | 11.922 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 24.621 | 621 | 25.242 | 25.242 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.288.779 | (51.408) | 1.237.371 | 1.225.449 |

La voce crediti tributari è composta principalmente per € 92.922 da un Credito IVA utilizzabile in compensazione con altri tributi, per € 64.345 per credito IRES e per € 8.840 da un credito IRAP.

La voce dei Crediti Verso Altri risulta principalmente composta da Premi su Acquisti da ricevere per € 19.089.

Le imposte anticipate per Euro 11.922 sono relative a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Emilia Romagna | Totale |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | - | 1.034.100 | 1.034.100 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 166.107 | 166.107 | 166.107 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 11.922 | 11.922 | 11.922 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 25.242 | 25.242 | 25.242 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 203.271 | 1.034.100 | 1.237.371 |

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. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2015 | | 18.000 | 18.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 3.228 | 3.228 |
| Saldo al 31/12/2016 | | 14.772 | 14.772 |

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 38.453 | 125.652 | (87.199) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 125.300 | (87.253) | 38.047 |
| Denaro e altri valori in cassa | 352 | 54 | 406 |
| Totale disponibilità liquide | 125.652 | (87.199) | 38.453 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

Tra i ratei e risconti attivi 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.

Sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale e sono esclusivamente risconti attivi.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 3.324 | 7.159 | (3.835) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.159 | (3.835) | 3.324 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.159 | (3.835) | 3.324 |

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------|
| Commissioni e spese fidejussioni | 384 |
| Diritti di Segreteria | 2.934 |

Altri di ammontare non apprezzabile

6
3.324

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 2.708.860 | 2.840.283 | (131.423) |

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 |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------|------------------|---------|-----------------------|--------------------------|
| | | Atribuzione di dividendi | Incrementi | Decrementi | | | |
| Capitale | 305.000 | - | - | - | - | - | 305.000 |
| Riserva legale | 61.000 | - | - | - | - | - | 61.000 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.630.301 | - | 81.483 | - | - | - | 1.711.784 |
| Varie altre riserve | (2) | - | 4 | - | - | - | 2 |
| Totale altre riserve | 1.630.299 | - | 81.487 | - | - | - | 1.711.786 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 843.984 | 762.500 | 631.074 | 81.484 | 631.074 | 631.074 | 631.074 |
| Totale patrimonio netto | 2.840.283 | 762.500 | 712.561 | 81.484 | 631.074 | 631.074 | 2.708.860 |

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 305.000 | B |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B |
| Riserva legale | 61.000 | A,B |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------------|------------------------------|
| Riserva straordinaria | 1.711.784 | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 2 | |
| Totale altre riserve | 1.711.786 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 2.077.786 | |

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 |
| | - | 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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 305.000 | 61.000 | 1.618.247 | 762.0562.746.303 | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | 750.000 | 750.000 |
| - altre destinazioni | | | (4) | | (4) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 240.806 | 843.984 | 1.084.790 |
| - Decrementi | | | 228.750 | 12.056 | 240.806 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 843.984 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 305.000 | 61.000 | 1.630.299 | 843.984 | 2.840.283 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | 762.500 | 762.500 |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 81.487 | 631.074 | 712.561 |
| - Decrementi | | | | 81.484 | 81.484 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 631.074 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 305.000 | 61.000 | 1.711.786 | 631.074 | 2.708.860 |

Tra le riserve l'importo di € 39.469 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; in caso di distribuzione detto importo dovrà essere assoggettato ad imposte in capo alla società. L'Assemblea dei Soci del 12 Maggio 2016 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2015 di € 843.983,84 a Riserva Straordinaria per € 81.483,84 ed a remunerazione del capitale sociale per € 762.500,00.

Il capitale sociale è interamente versato.

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.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.621 | 15.471 | 150 |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 14.971 | 500 | 15.471 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Accantonamento nell'esercizio | - | 150 | 150 |
| Totale variazioni | - | 150 | 150 |
| Valore di fine esercizio | 14.971 | 650 | 15.621 |

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 245.395 | 233.747 | 11.648 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 233.747 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 32.666 |
| Utilizzo nell'esercizio | 21.018 |
| Totale variazioni | 11.648 |
| Valore di fine esercizio | 245.395 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 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. 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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

D) Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 1.284.113 | 1.010.742 | 273.371 |

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 | 61 | (45) | 16 | 16 |
| Debiti verso fornitori | 838.288 | 270.987 | 1.109.275 | 1.109.275 |
| Debiti tributari | 26.038 | (9.021) | 17.017 | 17.017 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 41.938 | (5.357) | 36.581 | 36.581 |
| Altri debiti | 104.417 | 16.807 | 121.224 | 121.224 |
| Totale debiti | 1.010.742 | 273.371 | 1.284.113 | 1.284.113 |

I debiti v/fornitori comprendono il credito verso Socio Camst di € 449.986 derivante da normali transazioni attinenti l'attività della Società.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su stipendi, liquidazioni, compensi lavoratori autonomi ed assimilati al lavoro dipendente, addizionale regionale Irpef, addizionale comunale Irpef, imposta sostitutiva TFR complessivamente per € 17.017.

La voce altri debiti per € 121.224 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 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Sud | Centro | Nord | Totale |
|--|----------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 16 | - | - | - | 16 |
| Debiti verso fornitori | 5.366 | 9.418 | 7.347 | 1.087.144 | 1.109.275 |
| Debiti tributari | 17.017 | - | - | - | 17.017 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.581 | - | - | - | 36.581 |
| Altri debiti | 121.224 | - | - | - | 121.224 |
| Debiti | 180.204 | 9.418 | 7.347 | 1.087.144 | 1.284.113 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------------|--|-----------|
| Debiti verso banche | 16 | 16 |
| Debiti verso fornitori | 1.109.275 | 1.109.275 |
| Debiti tributari | 17.017 | 17.017 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.581 | 36.581 |
| Altri debiti | 121.224 | 121.224 |
| Totale debiti | 1.284.113 | 1.284.113 |

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 46.774 | 47.310 | (536) |

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

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| Ratei Passivi Personale | 34.119 |
| Ratei Passivi Compensi | 12.655 |

Altri di ammontare non apprezzabile

46.774

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 47.310 | (536) | 46.774 |
| Totale ratei e risconti passivi | 47.310 | (536) | 46.774 |

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 e sono costituite esclusivamente da ratei.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 5.008.561 | 5.398.834 | (390.273) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.000.689 | 5.321.400 | (320.711) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 7.872 | 77.434 | (69.562) |
| | 5.008.561 | 5.398.834 | (390.273) |

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Vendite merci | 22.569 |
| Vendite prodotti | 4.391.580 |
| Prestazioni di servizi | 583.661 |
| Altre | 2.879 |
| Totale | 5.000.689 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 5.000.689 |
| Totale | 5.000.689 |

Costi della produzione

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 4.093.019 | 4.199.515 | (106.496) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.449.319 | 1.490.228 | (40.909) |
| Servizi | 1.109.373 | 1.128.111 | (18.738) |
| Godimento di beni di terzi | 4.154 | 3.993 | 161 |
| Salari e stipendi | 920.978 | 954.103 | (33.125) |
| Oneri sociali | 281.078 | 293.817 | (12.739) |
| Trattamento di fine rapporto | 60.062 | 64.331 | (4.269) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 8.997 | 12.274 | (3.277) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.575 | 4.416 | 1.159 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 208.838 | 207.276 | 1.562 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | 5.717 | (1.141) | 6.858 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 38.928 | 42.107 | (3.179) |
| | 4.093.019 | 4.199.515 | (106.496) |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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.

Oneri diversi di gestione

Si è provveduto a riclassificare l'importo di € 20.480 relativo al valore della TARI Tariffa Rifiuti dai costi per servizi (B7) agli oneri diversi di gestione (B14).

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 3.013 | 186 | 2.827 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|--------------|-------------|-----------|--|-------|--------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | 141 | |
| Interessi fornitori | | | | | | |
| Interessi medio credito | | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | 241 | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | | | | | 382 | |

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|------------|
| Debiti verso banche | 141 |
| Altri | 241 |
| Totale | 382 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|--------------|-------------|-----------|--|-------|--------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 301 | 301 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 3.094 | 3.094 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | | | | | 3.395 | 3.395 |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|----------------|------------------|--------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) | 3.395 (382) | 2.948 (2.762) | 447 2.380 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | 3.013 | 186 | 2.827 |

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

Imposte sul reddito

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2016 287.481 | Saldo al 31/12/2015 355.521 | Variazioni (68.040) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 283.229 | 356.189 | (72.960) |
| IRES | 244.241 | 308.374 | (64.133) |
| IRAP | 38.988 | 47.815 | (8.827) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 312 | | 312 |
| Imposte differite (anticipate) | 3.940 | (668) | 4.608 |
| IRES | 3.946 | (750) | 4.696 |
| IRAP | (6) | 82 | (88) |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 287.481 | 355.521 | (68.040) |

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 | 918.555 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 252.603 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

| | |
|----------------------------|--------|
| Maggiori Ammti Civilistici | 3.759 |
| Costi per Ammri Non Pagati | 26.010 |
| Oneri Presunti - Scarichi | 650 |

30.419

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

| | |
|---|----------|
| Costi per Ammri 2015 pagati nel 2016 | (37.597) |
| Reversal Maggiori Ammri Civilistici | (3.557) |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi | (500) |
| | (41.654) |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | |
| Costi Auto Non Assegnati Ded.20% | 10.064 |
| Costi Telefonici Ded.80% | 1.314 |
| Spese Alberghi e Rist. per Rappresentanza + Imposte Esercizi | 812 |
| IMU+Imposte Indeducibili per Mancata Rivalsa | 6.571 |
| Sanzioni e Contravvenzioni+Perdite | 224 |
| Sopravv.Passive + Contributo SSN | 1.844 |
| Superammortamento+Minusvalenze | (2.134) |
| Quota TFR a Fondi Pensione | (1.069) |
| IRAP Pagata Relativa al Costo del Lavoro | (2.202) |
| ACE | (34.597) |
| | (19.173) |
| Imponibile fiscale | 888.147 |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.186.657 | |
| Compensi cariche Sociali+Compensi ammri Riversati | 43.521 | |
| IMU | 7.847 | |
| Altre Variazioni in Aumento | 2.503 | |
| CUNEO FISCALE | (1.237.096) | |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi+ Sopravvenienze | (3.728) | |
| | 999.704 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 38.988 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |

| | |
|-------------------------------|---------|
| Imponibile Irap | 999.704 |
| 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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|----------|-------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 10.325 | (150) |
| Differenze temporanee nette | (10.325) | 150 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (3.945) | - |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (3.945) | 6 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Maggiori Ammrti Civiltistici | (7.938) | 2.977 | (4.961) | 24,01% | (1.191) | - | - |
| Oneri Presunti - Scarichi | (500) | (150) | (650) | 24,00% | (156) | 3,85% | (25) |
| Costi per Ammrti non Pagati | (34.810) | 8.800 | (26.010) | 24,00% | (6.242) | - | - |
| Reversal Maggiori Ammrti civiltistici | (2.787) | 6.635 | 3.848 | 27,49% | 1.058 | - | - |
| Costi per Ammrti2015 pagati nel 2016 | 2.452 | 35.146 | 37.598 | 27,50% | 10.339 | - | - |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi | - | 500 | 500 | 27,40% | 137 | 3,80% | 19 |
| | 35.961 | (35.961) | - | - | - | - | - |
| | 2.600 | (2.600) | - | - | - | - | - |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|-------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | 2 | 2 | (2) |
| Impiegati | 5 | 4 | (4) |
| Operai | 55 | 58 | (58) |
| Altri | | | |
| | 62 | 64 | (64) |

Le ore lavorate nell'esercizio sono state n. 59.440 rispetto alle n. 64.146 dell'esercizio precedente. La forza lavoro al 31/12/2016 è composta da n. 62 lavoratori fissi. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo parte speciali Pubblici Esercizi.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 37.744 | 5.365 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(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 per la revisione dei conti annuali:€ 2.682.

Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Quote | 305.000 | 1 | 305.000 | 1 |
| Totale | 305.000 | - | 305.000 | - |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli 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.

La Società ha rilasciato le seguenti fidejussioni nei confronti dei Soci Pubblici:

| BENEFICIARIO | OGGETTO | IMPORTO |
|------------------------------|---------------------|------------|
| COMUNE DI S..AGATA BOLOGNESE | APPALTO MENSE SCOL. | 53.674,00 |
| CVA TRADING SRL | X ENERGIA ELETTR. | 3.800,00 |
| COMUNE DI GREVALCORE | 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 |
| TOTALE | | 603.182 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2016 | Euro | 631.074 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 1.074 |
| a dividendo | Euro | 630.000 |

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

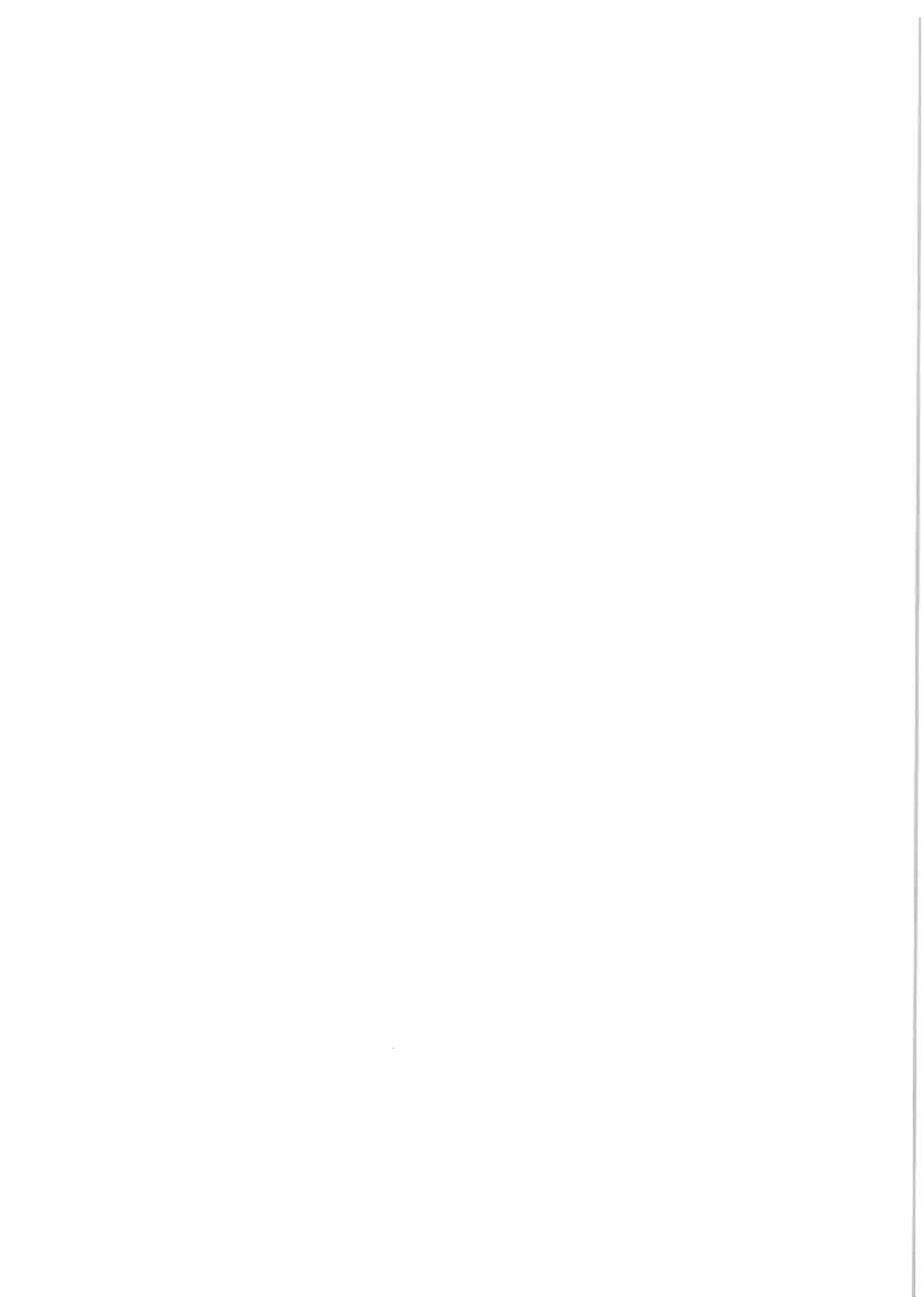
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato, pertanto in base alla normativa vigente, non verrà fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Antonino Borghi





MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 631.074.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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

Nell' esercizio 2016 tutta la nostra produzione di pasti si è svolta nella cucina di S. Agata Bolognese, che abbiamo ristrutturato ed ampliato nell'anno 2014. Il concentramento della produzione in un'unica cucina ha portato ad una maggiore efficienza e ad un maggior controllo dei costi. Il fatturato ammonta ad € 5.000.689, diminuito in maniera evidente rispetto all'anno precedente a causa del maggiore sconto sui prezzi di fornitura riconosciuto ai soci che dal 2.74% è passato al 6.5% per tutto il 2016.

Nel 2016 abbiamo servito 1.073.920 pasti registrando un calo rispetto al 2015.

La diminuzione del fatturato è stata assorbita da un attento controllo dei costi, tra cui si evidenzia una minor spesa di € 41.793 negli acquisti di materie prime, realizzata senza però diminuire la qualità delle derrate impiegate nella produzione.

Le altre voci di costo si sono mantenute sostanzialmente stabili.

Dalla sotto riportata tabella si rileva l'evoluzione dei costi di funzionamento della società.

| COSTI DELLA PRODUZIONE | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE | 1.706.906,39 | 1.692.036,72 | 1.490.228,48 | 1.449.624,91 |
| COSTI PER SERVIZI | 1.140.388,91 | 1.148.267,75 | 1.147.875,55 | 1.109.373,42 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI -NOLI | 3.543,62 | 4.886,72 | 3.992,64 | 4.153,52 |
| COSTI PER IL PERSONALE | 1.263.020,87 | 1.245.457,94 | 1.324.525,84 | 1.271.114,92 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 193.593,36 | 193.925,43 | 211.691,93 | 214.413,54 |
| VARIAZ DELLE RIMANENZE | -5.420,17 | 4.070,29 | -1.141,18 | 5.716,50 |
| ONERI DI GESTIONE | 29.027,42 | 9.675,09 | 20.805,21 | 38.621,51 |
| PROVENTI FINANZIARI | -46.382,14 | -14.872,66 | -2.948,08 | -3.394,75 |
| ONERI FINANZIARI | 11.737,94 | 7.540,08 | 2.761,96 | 381,89 |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 359.464,68 | 368.800,27 | 355.521,19 | 287.481,11 |
| TOTALE COSTI | 4.655.880,88 | 4.659.787,63 | 4.553.313,54 | 4.377.486,57 |
| DIFFERENZA DALL' ANNO PRECEDENTE | | 3.906,75 | -106.474,09 | -175.826,97 |

Per effetto dei sempre maggiori livelli di efficienza raggiunti, il risultato 2016 di € 631.074,36 risulta essere ancora molto buono nonostante il maggior sconto applicato alle forniture delle Pubbliche amministrazioni. E'

stata come sempre posta in primo piano, l'attenzione alla qualità del servizio, alla partecipazione delle famiglie alla gestione del servizio e all'impegno sociale contro gli sprechi.

Nell'anno appena trascorso abbiamo impiegato nella preparazione dei pasti prodotti provenienti da agricoltura biologica 182.370 Kg. ed 9.405 Kg. di prodotti DOP e IGP.

Abbiamo incrementato ancora, rispetto al 2015, le donazioni alle Associazioni Benefiche del territorio, con oltre 5.800kg. di alimenti di qualità che non avrebbero potuto essere utilizzati nella produzione ed invece di essere sprecati sono stati impiegati per aiutare tante persone in difficoltà.

Abbiamo 62 dipendenti, tutti assunti con contratto di lavoro a tempo indeterminato.

La partecipazione delle famiglie e degli insegnanti al controllo del servizio è un aspetto essenziale della gestione della refezione scolastica, per questo partecipiamo alle riunioni delle commissioni mensa, organizzate in ogni Comune ed abbiamo contribuito alla promozione del controllo qualità nei refettori, svolto da genitori ed insegnanti che poi condividono con noi le risultanze delle loro rilevazioni. I dati sulla qualità del servizio così ottenuti vengono poi pubblicati in maniera trasparente sul nostro sito web e ci permettono di ribadire che genitori ed insegnanti che hanno controllato il servizio nei refettori delle scuole hanno espresso un parere più che positivo.

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 come si rileva dalla tabella sotto riportata.

| CLIENTE | PREZZO AL NETTO DI UTILI 2016 | RISCONTRO DI MERCATO | |
|----------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------|
| | | | 3,68 |
| | | Forlì | 4,28 |
| CALDERARA DI RENO | 3,57 | Castelfranco Emilia | 5,17 |
| ANZOLA EMILIA ** | 3,30 | Crespellano | 4,30 |
| CREVALCORE | 3,54 | Bologna* | 4,10 |
| NONANTOLA | 3,46 | San Benedetto Val di Sambro | 4,64 |
| SALA BOLOGNESE | 3,67 | Granarolo* | 5,34 |
| S.AGATA BOLOGNESE | 3,54 | | |
| S.GIOVANNI IN PERSICETO | 3,55 | *Pasto da cucina dell'amministratraz. | |

** il contratto del Comune di Anzola dell' Emilia prevede servizi aggiuntivi di distribuzione pasti, pulizia aule e lavaggio pavimenti, per un prezzo aggiuntivo al netto di sconti ed utili spettanti di € 1,36.

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.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione | 5.008.561 | 5.398.834 | 5.433.333 |
| margine operativo lordo | 1.122.083 | 1.333.577 | 1.301.786 |
| Risultato prima delle imposte | 918.555 | 1.199.505 | 1.130.856 |

Principali dati economici

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

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi netti | 5.000.689 | 5.321.400 | (320.711) |
| Costi esterni | 2.607.491 | 2.663.298 | (55.807) |
| Valore Aggiunto | 2.393.198 | 2.658.102 | (264.904) |
| Costo del lavoro | 1.271.115 | 1.324.525 | (53.410) |
| Margine Operativo Lordo | 1.122.083 | 1.333.577 | (211.494) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 214.413 | 211.692 | 2.721 |
| Risultato Operativo | 907.670 | 1.121.885 | (214.215) |

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Proventi diversi | 7.872 | 77.434 | (69.562) |
| Proventi e oneri finanziari | 3.013 | 186 | 2.827 |
| Risultato Ordinario | 918.555 | 1.199.505 | (280.950) |
| Risultato prima delle imposte | 918.555 | 1.199.505 | (280.950) |
| Imposte sul reddito | 287.481 | 355.521 | (68.040) |
| Risultato netto | 631.074 | 843.984 | (212.910) |

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.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 0,30 | 0,42 | 0,38 |
| ROE lordo | 0,44 | 0,60 | 0,57 |
| ROI | 0,21 | 0,29 | 0,23 |
| ROS | 0,18 | 0,23 | 0,21 |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 8.131 | 13.707 | (5.576) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 2.483.265 | 2.610.416 | (127.151) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 4.257 | 4.334 | (77) |
| Capitale immobilizzato | 2.495.653 | 2.628.457 | (132.804) |
| Rimanenze di magazzino | 19.182 | 24.898 | (5.716) |
| Crediti verso Clienti | 1.034.100 | 1.148.127 | (114.027) |
| Altri crediti | 199.019 | 136.323 | 62.696 |
| Ratei e risconti attivi | 3.324 | 7.159 | (3.835) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 1.255.625 | 1.316.507 | (60.882) |
| Debiti verso fornitori | 1.109.275 | 838.288 | 270.987 |
| Acconti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 53.598 | 67.976 | (14.378) |
| Altri debiti | 121.224 | 104.417 | 16.807 |
| Ratei e risconti passivi | 46.774 | 47.310 | (536) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 1.330.871 | 1.057.991 | 272.880 |
| Capitale d'esercizio netto | (75.246) | 258.516 | (333.762) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 245.395 | 233.747 | 11.648 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 15.621 | 15.471 | 150 |
| Passività a medio lungo termine | 261.016 | 249.218 | 11.798 |
| Capitale investito | 2.159.391 | 2.637.755 | (478.364) |
| Patrimonio netto | (2.708.860) | (2.840.283) | 131.423 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 549.469 | 202.528 | 346.941 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (2.159.391) | (2.637.755) | 478.364 |

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.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 213.207 | 211.826 | (17.563) |
| Quoziente primario di struttura | 1,09 | 1,08 | 0,99 |
| Margine secondario di struttura | 474.223 | 461.044 | 299.530 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,19 | 1,18 | 1,11 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Depositi bancari | 38.047 | 125.300 | (87.253) |
| Denaro e altri valori in cassa | 406 | 352 | 54 |
| Disponibilità liquide | 38.453 | 125.652 | (87.199) |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 16 | 61 | (45) |
| Crediti finanziari | (511.032) | (76.937) | (434.095) |
| Debiti finanziari a breve termine | (511.016) | (76.876) | (434.140) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 549.469 | 202.528 | 346.941 |
| Posizione finanziaria netta | 549.469 | 202.528 | 346.941 |

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.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 0,96 | 1,34 | 1,13 |
| Liquidità secondaria | 0,97 | 1,36 | 1,14 |
| Indebitamento | 0,56 | 0,44 | 0,72 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,98 | 1,14 | 1,06 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,96. L'indice è dato dal seguente rapporto:

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

La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,97. L'indice è dato dal seguente rapporto:

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

Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,56. L'indice è dato dal seguente rapporto:

Trattamento di fine rapporto + Debiti
Patrimonio Netto

I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,98 costituito da:

Patrimonio Netto + Trattamento di Fine Rapporto+ Debiti oltre 12 m.
Immobilizzazioni + Cred. Att. Circolante oltre 12 m.

risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati 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, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato corsi di aggiornamento del personale sulla sicurezza.

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 di certificazione ISO14001:2004(Ambiente) e alla OHSAS 18001:2007 (Sicurezza).

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | 3.518 |
| Impianti e macchinari | 34.151 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12.615 |
| Altri beni | 31.501 |

Attività di ricerca e sviluppo

Sono svolte in modo continuativo e costante in correlazione all'ordinaria attività di gestione, con l'obiettivo di ottimizzare i processi di produzione, gli impieghi delle materie prime ed i tempi di lavorazione, al fine di adeguare costantemente il servizio svolto e meglio rispondere alle aspettative dell'utenza.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

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

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

| Società | Crediti | Debiti | Ricavi |
|-------------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Enti Pubblici Soci | | | |
| Comune di San Giovanni in Persiceto | 261.137 | | 1.286.911 |
| Comune di Sant'Agata Bolognese | 63.455 | | 320.423 |
| Comune di Sala Bolognese | 100.897 | | 513.311 |
| Comune di Anzola Emilia | 146.749 | | 728.916 |
| Comune di Calderara di Reno | 144.998 | | 686.483 |
| Comune di Crevalcore | 97.226 | | 515.984 |
| Comune di Nonantola | 145.320 | | 696.022 |
| Parti correlate | | | |
| Az Serv.alla Persona SENECA | 6.638 | | 25.949 |
| Consorzio Aldebaran | 43.647 | | 126.130 |
| TOTALE | 1.010.066 | 0 | 4.900.128 |

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

il tutto sfruttando il know how della Camst Soc. Coop. a r.l..

I suddetti servizi hanno generato costi nell'esercizio per € 350.053.

Nell'esercizio CAMST Soc.coop.a r.l. ha inoltre effettuato: forniture di materie prime e merci dal proprio Centro Distribuzione dell'Interporto di Bologna per € 770.015 e forniture pasti temporaneamente eccedenti la capacità produttiva della società per € 20.557.

| Gruppo Socio Camst | Crediti | Debiti | Ricavi | Costi per acquisto | Costi per servizi |
|------------------------|----------|----------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Camst Soc.Coop. a r.l. | 0 | 449.986 | 2.200 | 790.572 | 350.186 |
| Totale | 0 | 449.986 | 2.200 | 790.572 | 350.186 |

| Gruppo Socio Camst | Crediti Finanz. | Prov.Finanz. |
|--------------------|-----------------|--------------|
| Finrest Spa | 511.032 | 3.096 |

| | | |
|---------------|----------------|--------------|
| Totale | 511.032 | 3.096 |
|---------------|----------------|--------------|

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

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, 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.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia stante l'attività svolta quasi esclusivamente (98,04%) nei confronti dei Clienti-Soci Pubblici o a società partecipate dagli stessi.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari al fondo svalutazione crediti, prudenzialmente iscritto in bilancio.

Rischio di liquidità

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

- la società possiede le attività finanziarie adeguate per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società per la costruzione della Cucina Centralizzata di Sant'Agata Bolognese aveva reperito le fonti di finanziamento attraverso l'accensione di un mutuo ipotecario decennale con la Banca Popolare dell'Etruria e del Lazio scaduto il 31/12/2015. Per la ristrutturazione avvenuta nel corso del 2014 la Società è riuscita ad autofinanziarsi interamente e non si è quindi dovuti ricorrere all'utilizzo di strumenti finanziari aggiuntivi.
- la società dispone di depositi presso istituti per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato della attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

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

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

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

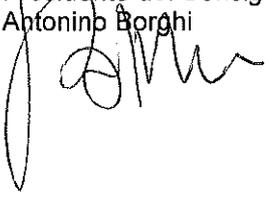
Il rischio di tasso si segnala che non è al momento rilevante in quanto la società non ha indebitamenti in essere. La liquidità della società è impiegata in base all'affidabilità dell'intermediario ed alle migliori condizioni di mercato. La società non è soggetta al rischio di prezzo in quanto i Contratti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

Evoluzione prevedibile della gestione

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. Nella fase di crisi economica che stiamo vivendo la società è chiamata a garantire conti in ordine, prezzi competitivi ed un margine di gestione che contribuisca alla solidità aziendale ed alle necessità dei soci. Crediamo che le prospettive per il 2017 siano positive se sarà possibile mantenere la fiducia delle comunità che siamo chiamati a servire.

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Antonino Borghi



Relazione del Collegio Sindacale

Ai Soci della Società MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Matilde Ristorazione S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime

contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Matilde Ristorazione S.r.l. al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Matilde Ristorazione S.r.l., con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2016.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone all' Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

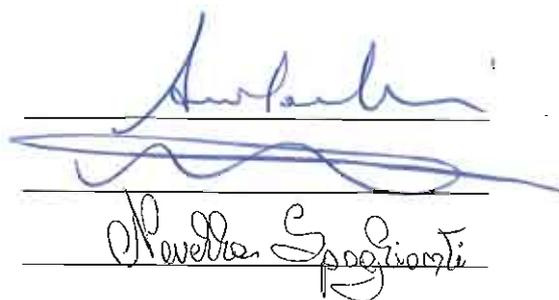
Castenaso, li 23 marzo 2017

Il Collegio Sindacale

(Presidente) Tazzioli Dott. Antonio

(Sindaco effettivo) Forni Dott. Paolo

(Sindaco effettivo) Spoglianti Rag. Novella



VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 08 Maggio 2017

Alle ore 11 presso la Sala Consiliare del Comune di San Giovanni in Persiceto (BO) Corso Italia n. 74, si riunisce, in seconda convocazione, l'assemblea ordinaria di Matilde Ristorazione S.r.l., per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. **Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 e della relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti.**
2. **Rinnovo Consiglio di Amministrazione, determinazione della durata in carica e del compenso;**
3. **Varie ed eventuali.**

Viene chiamato a presiedere l'assemblea il Presidente della Società, Dr. Borghi Antonino, il quale constata e fa constatare:

- che l'assemblea in prima convocazione indetta per il giorno 28 Aprile 2017 è andata deserta come risulta dal relativo verbale;
- che nell'avviso di convocazione suddetto venne indicato questo giorno ed ora per l'assemblea in seconda convocazione, qualora la prima fosse andata deserta;
- che sono presenti i Soci, così rappresentati: per il Comune di Sala Bolognese il Sindaco Dr. Bassi Emanuele, per il Comune di Nonantola l'Assessore all'Istruzione Enrico Piccinini, per il Comune di San Giovanni in Persiceto il Sindaco Sig. Lorenzo Pellegatti, per il Comune di Anzola dell'Emilia l'Assessore all'Istruzione Sig.ra Tolomelli Vanna, per il Comune di Crevalcore l'Assessore Sig.ra Mariarosa Nannetti, per il Comune di Calderara di Reno l'Assessore Sig.ra Marica Degli Esposti e per la CAMST Soc. Coop. a r.l il Direttore Amministrativo Dr. Paolo Zanoni;
- che sono presenti per il Collegio Sindacale il Sig. Tazzioli Antonio, Presidente del Collegio Sindacale, la Sig.ra Spoglianti Novella ed il Sig. Forni Paolo Sindaci effettivi.
- che sono inoltre presenti oltre a lui, i Consiglieri: il Sig. Arduini Paolo e la Sig.ra Cremonini Cosetta.
- Invitati a partecipare il Sig. Marco Monti e la Sig.ra Silvia Pasotti.

L'assemblea, su proposta del Presidente, nomina segretario la Sig.ra Silvia Pasotti, che accetta.

Il Presidente, constatata la validità dell'adunanza passa ad introdurre i temi all'ordine del giorno.

OGGETTO PRIMO) Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 e della relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti

Il Presidente procede alla lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2016, commentando dettagliatamente tutte le poste e di seguito passa alla lettura della Relazione di Gestione del Consiglio di Amministrazione. Al termine il Presidente sottolinea il risultato estremamente positivo di € 631.074,36.

Il Presidente cede successivamente la parola al Vice Presidente Sig. Paolo Arduini, il quale attraverso la proiezione di alcune slide mette in evidenza la buona gestione della Società e il brillante risultato economico raggiunto anche per l'anno 2016.

Il Vice Presidente prosegue illustrando i dati consuntivi a confronto degli ultimi tre esercizi, da cui si rileva una flessione dei ricavi ma anche una progressiva diminuzione del costo merci, delle spese generali e degli oneri finanziari che portano la società ad un globale trend di progressiva crescita negli anni.

Il Vice Presidente continua sottolineando quanto sia importante per la Società non solo fornire un servizio di ristorazione di qualità, ma anche cercare di sviluppare sempre più intensamente le comunicazioni e la partecipazione attiva delle comunità che serviamo coinvolgendole direttamente.

Il Vice Presidente sottolinea infatti come siano proseguiti e molto incrementati anche nel 2016 i rapporti con le Associazioni Onlus della zona, per il recupero ed il riutilizzo a fini benefici di alimenti, di ottima qualità, rimasti non consumati nel ciclo produttivo, con riferimento alla legge del “Buon Samaritano”. Nel 2016 infatti sono stati devoluti circa 5800 kg di prodotti contro gli 3000 kg dell’anno 2015. Questa iniziativa si inquadra in una politica imprenditoriale che vede Matilde Ristorazione impegnata concretamente nella vita sociale dei Comuni in cui opera.

Il Vice Presidente prosegue rimarcando quanto sia di fondamentale importanza continuare a mantenere un rapporto diretto e costante con i Genitori e le Commissioni Mensa, soprattutto attraverso il sito della Società, sempre aggiornato e utilizzato non solo per dare informazioni in merito ai menù o alle diete o allo svolgimento dei progetti educativi, ma anche come veicolo d’informazione, infatti vengono puntualmente pubblicati i regolamenti approvati dai comuni, i verbali degli incontri che si sono tenuti con le commissioni mensa e in una sezione dedicata, le rilevazioni sulla qualità e gradimento dei cibi.

Il Vice Presidente continua informando l’Assemblea che nel Consiglio di Amministrazione del 23 marzo u.s., si è deliberato di riconoscere anche per il 2017, ai soci pubblici, lo sconto del 6,5%.

Il Presidente cede successivamente la parola al Dott. Tazzioli Antonio Presidente del Collegio Sindacale, che dà lettura della relazione predisposta dai Sindaci. Al termine si congratula con il Presidente e il Vice Presidente per l’ottima esposizione dei dati di bilancio ricca di dettagli e analisi e condivide, a nome di tutto il Collegio, la proposta di distribuzione degli utili per garantire un ritorno positivo ai Soci.

Il Presidente di seguito invita l’Assemblea alla discussione e i Soci Pubblici soddisfatti del risultato raggiunto, esprimono congiuntamente soddisfazione sull’operato della gestione 2016 e si complimentano con il Consiglio per l’ottimo risultato raggiunto e per l’elevata qualità del lavoro svolto nel periodo, mettendo in evidenza come la Società con la sua credibilità e il suo impegno anche nel sociale è portatore di un valore aggiunto umano ed etico sul territorio.

Il Presidente mette distintamente ai voti il Bilancio al 31/12/2016 e la relazione di gestione con la proposta di destinazione dell’utile di € 631.074,36 come segue:

- € 1.074,36 a riserva straordinaria
- € 630.000,00 a reinunerazione del capitale sociale

Che dopo prova e controprova, risultano approvati all’unanimità dall’assemblea.

Il Presidente ricorda che lo statuto in essere 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 31/12 dell’anno precedente, salvo diversa determinazione dell’assemblea. Il Presidente, non essendo ancora disponibile il dato ISTAT degli abitanti al 31/12/2016 propone all’Assemblea di effettuare la suddivisione degli utili ai Soci Pubblici in base agli abitanti al 01/01/2016. Proposta che viene approvata all’unanimità dall’assemblea.

| SOCI PUBBLICI - COMUNI | Popolazione al 1/1/2016 dati ISTAT | | Dividendo € 630.000 |
|------------------------|--|---------|------------------------|
| | ANZOLA DELL'EMILIA | 12.267 | 12,470% |
| CALDERARA DI RENO | 13.196 | 13,414% | 43.099,98 |
| CREVALCORE | 13.465 | 13,688% | 43.978,58 |

| | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------------|
| NONANTO LA | 15.839 | 16,101% | 51.732,39 |
| SALA BOLOGNESE | 8.353 | 8,491% | 27.282,07 |
| SAN GIOVANNI IN PERSICETO | 27.962 | 28,424% | 91.327,81 |
| SANT'AGATA BOLOGNESE | 7.291 | 7,412% | 23.813,43 |
| TOTALE | 98.373 | 100% | 321.300,00 |

OGGETTO SECONDO) Rinnovo Consiglio di Amministrazione, determinazione della durata in carica e del compenso.

Il Presidente informa l'Assemblea che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2016, è giunto a scadenza il mandato del Consiglio di Amministrazione, ed è pertanto necessario procedere alle nuove nomine.

Dopo breve discussione l'assemblea dei soci all'unanimità dei voti

DELIBERA

di nominare per tre esercizi, fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2019 il seguente Consiglio di Amministrazione, e precisamente i Sigg.:

- BORGHI ANTONINO, nato ad Anzola dell'Emilia (BO) il 14 gennaio 1943, residente ad Anzola dell'Emilia (BO) Via Fiorini n. 31, codice fiscale BRG NNN 43A14 A324P, di cittadinanza italiana - Presidente

- CREMONINI COSETTA nata a Sala Bolognese (BO) il 7 settembre 1964, residente a Sala Bolognese (BO) in via Gramsci n. 37, codice fiscale CRM CTT 64P47 H678K di cittadinanza italiana - Consigliere;

- MONTI MARCO, nato a Bologna (BO) l'8 gennaio 1966, residente a Bologna (BO) Via S. Donato n. 152, codice fiscale MNTMRC 66A08 A944M, di cittadinanza italiana - Consigliere;

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione ringrazia per la fiducia accordata e informa l'Assemblea che a seguito della art.17, comma 3 della legge 124/2015, quale pensionato, accetterà l'incarico gratuitamente, restando salvo il rimborso delle spese di viaggio sostenute, mentre i compensi per le cariche degli altri Consiglieri rimarranno invariati e saranno cioè di € 3.055,00 (tremilacinquantacinque/00) lordi annui per ciascuno, divisibile per dodicesimi. Detti importi saranno rivalutati annualmente nella misura pari all'indice ISTAT dei prezzi al consumo per famiglie di operai e impiegati, così come previsto dai patti parasociali.

Gli amministratori nominati presenti, nel dichiarare che a loro carico non sussistono le cause di ineleggibilità e decadenza di cui agli artt. 2382 e 2399 del C.C., ringraziano ed accettano l'incarico.

OGGETTO TERZO) Varie ed eventuali

Alle varie ed eventuali, prende la parola il Presidente per informare i Soci che sarà necessario riconvocare un'Assemblea entro la fine dell'anno per adeguare il nostro Statuto alle regole della riforma "Madia Bis" che a tutt'oggi devono ancora essere definite.

In quella sede si procederà anche ad analizzare l'andamento economico-finanziario della Società per definire se ci saranno i presupposti di liquidità per poter erogare una ulteriore quota di dividendi, ai Soci attingendo dalla riserva straordinaria.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo più richiesto la parola, alle ore 13,30 il Presidente, dichiara tolta la seduta, previa redazione, lettura, approvazione all'unanimità e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente
Antonino Borghi

Il Segretario
Silvia Pasotti
Silvia Pasotti