

# MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.042	46.033
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	53
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.600	9.600
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>47.642</b>	<b>55.686</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.663.880	1.736.688
2) impianti e macchinario	604.756	676.468
3) attrezzature industriali e commerciali	29.954	25.948
4) altri beni	19.402	32.547
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.317.992</b>	<b>2.471.651</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	5	5
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	801.791	116.791
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>801.791</b>	<b>116.791</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>801.791</b>	<b>116.791</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>801.796</b>	<b>116.796</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.167.430</b>	<b>2.644.133</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.864	14.675
4) prodotti finiti e merci	15.020	8.595
<b>Totale rimanenze</b>	<b>45.884</b>	<b>23.270</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	631.080	1.217.395
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>631.080</b>	<b>1.217.395</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.685	144.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.128	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>91.813</b>	<b>144.406</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>10.803</b>	<b>14.820</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.930	18.470
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>15.930</b>	<b>18.470</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>749.626</b>	<b>1.395.091</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	596.715	174.989
3) danaro e valori in cassa	442	416
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>597.157</b>	<b>175.405</b>

Totale attivo circolante (C)	1.392.667	1.593.766
D) Ratei e risconti	630	549
Totale attivo	4.560.727	4.238.448
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	305.000	305.000
IV - Riserva legale	61.000	61.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.226.045	1.582.902
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	(1)
Totale altre riserve	2.226.046	1.582.901
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	210.992	643.143
Totale patrimonio netto	2.803.038	2.592.044
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.510	10.510
4) altri	6.500	1.600
Totale fondi per rischi ed oneri	17.010	12.110
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	315.404	287.592
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	126	111
Totale debiti verso banche	126	111
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.168.603	1.114.418
Totale debiti verso fornitori	1.168.603	1.114.418
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.569	25.282
Totale debiti tributari	45.569	25.282
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.461	38.958
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.461	38.958
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.310	133.970
Totale altri debiti	135.310	133.970
Totale debiti	1.391.069	1.312.739
E) Ratei e risconti	34.206	33.963
Totale passivo	4.560.727	4.238.448

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.141.199	5.009.905
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	578	-
altri	23.991	10.302
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>24.569</b>	<b>10.302</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.165.768</b>	<b>5.020.207</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.006.687	1.572.036
7) per servizi	708.178	1.053.381
8) per godimento di beni di terzi	8.163	9.662
9) per il personale		
a) salari e stipendi	642.601	897.101
b) oneri sociali	200.258	275.651
c) trattamento di fine rapporto	55.876	57.067
e) altri costi	49.623	37.226
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>948.358</b>	<b>1.267.045</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.044	3.056
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212.764	190.823
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>222.808</b>	<b>193.879</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.614)	2.906
14) oneri diversi di gestione	27.730	35.510
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.899.310</b>	<b>4.134.419</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	266.458	885.788
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.937	4.242
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.937</b>	<b>4.242</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.937</b>	<b>4.242</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	573	534
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>573</b>	<b>534</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.364</b>	<b>3.708</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>267.822</b>	<b>889.496</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	56.491	249.495
imposte relative a esercizi precedenti	(3.678)	(8)
imposte differite e anticipate	4.017	(3.134)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>56.830</b>	<b>246.353</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>210.992</b>	<b>643.143</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	210.992	643.143
Imposte sul reddito	56.830	246.353
Interessi passivi/(attivi)	(1.364)	(3.708)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(45)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	266.458	885.743
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.480	36.178
Ammortamenti delle immobilizzazioni	222.808	193.879
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(2.500)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	263.288	227.557
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	529.746	1.113.300
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.614)	2.906
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	586.315	(268.633)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	104.999	1.424
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(81)	3.970
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	243	1.400
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	29.965	22.699
Totale variazioni del capitale circolante netto	698.827	(236.234)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.228.573	877.066
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.364	3.708
(Imposte sul reddito pagate)	(3.515)	(207.093)
(Utilizzo dei fondi)	(7.768)	(21.639)
Totale altre rettifiche	(9.919)	(225.024)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.218.654	652.042
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(109.919)	(492.043)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.000)	(58.555)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(685.000)	-
Disinvestimenti	-	640.765
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(796.919)	90.167
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	15	16
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(830.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	17	(829.986)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	421.752	(87.777)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	174.989	262.303
Danaro e valori in cassa	416	879
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	175.405	263.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	596.715	174.989
Danaro e valori in cassa	442	416
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	597.157	175.405

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

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

Società		variazione
Enti Pubblici Soci		
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

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 210.992.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono chiaramente legati alla Pandemia di Covid-19 che ha colpito il nostro paese. Risulta doveroso segnalare che la Società a causa delle misure di contenimento della pandemia emanate dal Governo ha subito una forte contrazione dei volumi di attività.

Le ripercussioni sociali ed economiche provocate dall'allarme sanitario e le diverse chiusure a cui la Società è stata sottoposta hanno impattato sul risultato economico, ma non hanno pregiudicato la continuità aziendale e la liquidità della Società che è comunque riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.

La società si è attivata mettendo in atto tutte quelle misure ritenute utili o necessarie per la tutela delle persone e del patrimonio aziendale e ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- è stato mantenuto un continuo monitoraggio dei provvedimenti normativi emanati dal Governo e delle ordinanze emesse dagli Enti Pubblici locali, provvedendo a mantenere tempestivamente aggiornati sulle stesse tutte le strutture interne;
- è stato mantenuto un costante collegamento con il Medico competente, attraverso la figura dell'RSPP al fine di interpretare al meglio le disposizioni di cui sopra;
- si è provveduto ad affiggere in tutti i locali aziendali avvisi e manifesti riportanti i comportamenti da seguire al fine di prevenire il contagio e/o la diffusione del virus;
- si è provveduto ad aggiornare le procedure interne, recependo nelle medesime le normative sopraggiunte, ivi compreso il "Protocollo condiviso e sottoscritto dalle parti sociali con la mediazione della Presidenza del Consiglio;
- si è provveduto a fare specifica formazione circa i comportamenti da adottare, le prassi da seguire ed i dispositivi di prevenzione da utilizzare.

Sul piano operativo, relativamente alla tutela della salute, oltre alla capillare informazione sopra descritta, sono state attuate le seguenti misure:

- sono stati resi disponibili al Personale i dispositivi di protezione individuali (non sono mai mancati né mascherine né guanti);
- sono stati regolamentati gli accessi al magazzino aziendale, così come sono stati regolamentati gli accessi agli spazi comuni (sala mensa e spogliatoi);
- attraverso la "DS FASE 2" è stata modificata la frequenza della sanificazione degli ambienti;
- le riunioni si sono continuate a svolgere con l'utilizzo di conferenze virtuali.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C. c )

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

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

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

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

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

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

#### **DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E OPERE DELL'INGEGNO: COSTI SOFTWARE**

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

#### **CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI**

Trattasi di costi per lo studio e la realizzazione del marchio d'impresa e ammortizzati direttamente in 18 anni.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI**

Trattasi di acconto per la progettazione esecutiva degli impianti elettrici e meccanici per efficientamento energetico relativamente alla centrale termica a servizio del Centro produzione pasti di Sant'Agata Bolognese, intervento che verrà completato nel corso dell'esercizio 2021.

#### Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

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

Per particolari categorie di cespiti rientranti nelle singole famiglie, la durata ipotizzata varia rispetto alla famiglia di appartenenza, in relazione alla durata tecnico-economica e alla residua possibilità di utilizzazione dei singoli beni. Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 del C.C..

## Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto non esistono crediti scadenti oltre i 12 mesi.

## Debiti

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

## Ratei e risconti

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

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

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Rimanenze magazzino

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

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

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

## Partecipazioni

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

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

### Fondi per rischi e oneri

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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

### Fondo TFR

Il Fondo per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione ai sensi dell'art.2120 C.c.

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

### Imposte sul reddito

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

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

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

### Riconoscimento ricavi

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

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

## Altre informazioni

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

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

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

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
COMUNE DI S..AGATA BOLOGNESE	APPALTO MENSE SCOL.	53.674
CVA TRADING SRL	X ENERGIA ELETTR.	3.800
COMUNE DI CREVALCORE	APPALTO MENSE SCOL.	78.000
COMUNE DI NONANTOLA	APPALTO MENSE SCOL.	90.720
COMUNE DI S.G.PERSICETO	APPALTO MENSE SCOL.	198.600
COMUNE DI SALA BOLOGNESE	APP.MENSE SCOL	9.288
COMUNE DI ANZOLA EMILIA	APP.MENSE SCOL	12.600

COMUNE DI CALDERARA RENO	APP.MENSE SCOL	156.500
TOTALE		603.182

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
47.642	55.686	(8.044)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	68.080	2.408	9.600	44.702	124.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.047	2.355	-	44.702	69.104
Valore di bilancio	46.033	53	9.600	-	55.686
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	2.000	-	-	-	2.000
Ammortamento dell'esercizio	9.991	53	-	-	10.044
Totale variazioni	(7.991)	(53)	-	-	(8.044)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	70.080	2.408	9.600	44.702	126.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.038	2.408	-	44.702	79.148
Valore di bilancio	38.042	-	9.600	-	47.642

#### Contributi in conto capitale

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.317.992	2.471.651	(153.659)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	2.452.656	1.944.076	369.576	133.951	4.900.259
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	715.968	1.267.608	343.628	101.404	2.428.608
<b>Valore di bilancio</b>	1.736.688	676.468	25.948	32.547	2.471.651
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	42.859	16.247	-	59.105
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	72.807	114.571	12.241	13.145	212.764
<b>Totale variazioni</b>	(72.808)	(71.712)	4.006	(13.145)	(153.659)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.452.655	1.986.935	385.824	123.035	4.948.449
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	788.775	1.382.179	355.870	103.633	2.630.457
<b>Valore di bilancio</b>	1.663.880	604.756	29.954	19.402	2.317.992

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

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

Nell'anno 2020 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'impianto elettrico di alimentazione dei pentoloni per € 13.164 ed € 19.456 per l'acquisto di una pentola elettrica Variomix c/mescolatore da 300lt, mentre fra le attrezzature sono da segnalare l'acquisto di carrelli di servizio e da disbrigo per € 11.602.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
801.796	116.796	685.000

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	5	5
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	5	5

### Partecipazioni

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

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	116.791	685.000	801.791	801.791
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	116.791	685.000	801.791	801.791

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	31/12/2020
Altri	116.791	685.000	801.791
Arrotondamento			
<b>Totale</b>	<b>116.791</b>	<b>685.000</b>	<b>801.791</b>

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. L'incremento dell'esercizio è stato determinato da una maggior giacenza sul conto corrente finanziario per effetto di una dilazione dei pagamenti attuata per prudenza.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	801.791	801.791
<b>Totale</b>	<b>801.791</b>	<b>801.791</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	801.791

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
<b>Totale</b>	<b>5</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	801.791
<b>Totale</b>	<b>801.791</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.884	23.270	22.614

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	14.675	16.189	30.864
<b>Prodotti finiti e merci</b>	8.595	6.425	15.020
<b>Totale rimanenze</b>	23.270	22.614	45.884

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
749.626	1.395.091	(645.465)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.217.395	(586.315)	631.080	631.080	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	144.406	(52.593)	91.813	89.685	2.128
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	14.820	(4.017)	10.803		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	18.470	(2.540)	15.930	15.930	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.395.091	(645.465)	749.626	736.695	2.128

I Crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha contabilizzato il credito d'imposta relativo agli investimenti in beni strumentali materiali nuovi destinati a strutture produttive ubicate in Italia.

Il nuovo credito d'imposta, introdotto dalla legge 160/2019, deve essere considerato contabilmente come un contributo in conto impianti e sulla base delle indicazioni fornite dall'agenzia delle Entrate si è utilizzata la modalità di registrazione del contributo che rileva il ricavo anticipato, con imputazione per quote di competenza al conto economico, in relazione alla durata degli ammortamenti dei beni agevolati, secondo la tecnica dei risconti.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	631.080	631.080
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	91.813	91.813
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	10.803	10.803
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	15.930	15.930
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	749.626	749.626

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	6.971	6.971
Utilizzo nell'esercizio	220	220
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>6.751</b>	<b>6.751</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
597.157	175.405	421.752

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	174.989	421.726	596.715
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	416	26	442
<b>Totale disponibilità liquide</b>	175.405	421.752	597.157

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
630	549	81

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	549	81	630
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	549	81	630

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

Descrizione	Importo
Commissioni e spese fidejussioni	630
	<b>630</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.803.038	2.592.044	210.994

### 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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	305.000	-	-	-		305.000
Riserva legale	61.000	-	-	-		61.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.582.902	-	643.143	-		2.226.045
Varie altre riserve	(1)	2	-	-		1
Totale altre riserve	1.582.901	2	643.143	-		2.226.046
Utile (perdita) dell'esercizio	643.143	-	210.992	643.143	210.992	210.992
Totale patrimonio netto	2.592.044	2	854.135	643.143	210.992	2.803.038

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	305.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	61.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.226.045	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	2.226.046	
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
<b>Totale</b>	2.592.046	

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

#### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	305.000	61.000	1.722.431	690.472	2.778.903
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			690.472	643.143	1.333.615
decrementi			830.000	690.472	1.520.472
Risultato dell'esercizio precedente				643.143	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	305.000	61.000	1.582.901	643.143	2.592.044
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi			643.143	210.992	854.135
decrementi				643.143	643.143
Risultato dell'esercizio corrente				210.992	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	305.000	61.000	2.226.046	210.992	2.803.038

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

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

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

L'Assemblea dei Soci del 28 Maggio 2020 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2019 di € 643.142,82 a Riserva Straordinaria.

Il capitale sociale è interamente versato.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.010	12.110	4.900

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.510	1.600	12.110
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	6.500	6.500
Utilizzo nell'esercizio	-	1.600	1.600
Totale variazioni	-	4.900	4.900
Valore di fine esercizio	10.510	6.500	17.010

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

Gli accantonamenti dell'esercizio sono pari ad € 6.500,00 per costi di acqua e gas non ancora certi nell'ammontare alla data di chiusura dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
315.404	287.592	27.812

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	287.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.980
Utilizzo nell'esercizio	6.168
Totale variazioni	27.812
Valore di fine esercizio	315.404

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, che non hanno scelto di destinare il TFR a forme pensionistiche complementari ai sensi del Dlgs n. 252 del 05 Dicembre 2005. Le somme non sono state versate al Fondo di Tesoreria INPS in quanto i dipendenti dell'impresa in forza al 31/12/2006 erano meno di cinquanta.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.391.069	1.312.739	78.330

## 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	111	15	126	126
Debiti verso fornitori	1.114.418	54.185	1.168.603	1.168.603
Debiti tributari	25.282	20.287	45.569	45.569
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.958	2.503	41.461	41.461
Altri debiti	133.970	1.340	135.310	135.310
<b>Totale debiti</b>	<b>1.312.739</b>	<b>78.330</b>	<b>1.391.069</b>	<b>1.391.069</b>

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti v/fornitori comprendono il debito verso Socio Camst di € 487.310 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 oltre al debito per IRES complessivamente per € 43.377.

La voce altri debiti per € 135.310 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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	126	126
Debiti verso fornitori	1.168.603	1.168.603
Debiti tributari	45.569	45.569
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.461	41.461
Altri debiti	135.310	135.310
<b>Debiti</b>	<b>1.391.069</b>	<b>1.391.069</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	126	126
Debiti verso fornitori	1.168.603	1.168.603
Debiti tributari	45.569	45.569

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.461	41.461
Altri debiti	135.310	135.310
<b>Totale debiti</b>	<b>1.391.069</b>	<b>1.391.069</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
34.206	33.963	243

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.963	(3.043)	30.920
Risconti passivi	-	3.286	3.286
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>33.963</b>	<b>243</b>	<b>34.206</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei personale	29.917
Compenso Collegio	1.003
Contributo c/impianto -credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi	3.286

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.165.768	5.020.207	(1.854.439)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.141.199	5.009.905	(1.868.706)
Altri ricavi e proventi	24.569	10.302	14.267
<b>Totale</b>	<b>3.165.768</b>	<b>5.020.207</b>	<b>(1.854.439)</b>

I ricavi per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Tra gli altri ricavi e proventi sono appostati € 578 di contributi in c/esercizio, di cui € 260 relativi alla quota d'esercizio del contributo in c/impianti per il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi(€ 3546 di cui € 3286 riscontati agli esercizi futuri) ed € 318 relativi al credito d'imposta per l'adeguamento degli ambienti di lavoro di cui all'art.120 del Dl.34/2020(Decreto Rilancio).

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	26.504
Vendite prodotti	2.606.110
Prestazioni di servizi	508.585
<b>Totale</b>	<b>3.141.199</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.141.199
<b>Totale</b>	<b>3.141.199</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.899.310	4.134.419	(1.235.109)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.006.687	1.572.036	(565.349)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	708.178	1.053.381	(345.203)
Godimento di beni di terzi	8.163	9.662	(1.499)
Salari e stipendi	642.601	897.101	(254.500)
Oneri sociali	200.258	275.651	(75.393)
Trattamento di fine rapporto	55.876	57.067	(1.191)
Altri costi del personale	49.623	37.226	12.397
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.044	3.056	6.988
Ammortamento immobilizzazioni materiali	212.764	190.823	21.941
Variazione rimanenze materie prime	(22.614)	2.906	(25.520)
Oneri diversi di gestione	27.730	35.510	(7.780)
<b>Totale</b>	<b>2.899.310</b>	<b>4.134.419</b>	<b>(1.235.109)</b>

### 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 dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.364	3.708	(2.344)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.937	4.242	(2.305)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(573)	(534)	(39)
<b>Totale</b>	<b>1.364</b>	<b>3.708</b>	<b>(2.344)</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	573
<b>Totale</b>	<b>573</b>

Descrizione	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie	573	573
<b>Totale</b>	<b>573</b>	<b>573</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	10	10
Altri proventi	1.926	1.926
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>1.937</b>	<b>1.937</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non sono stati consuntivati ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
56.830	246.353	(189.523)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	56.491	249.495	(193.004)
IRES	48.923	208.904	(159.981)
IRAP	7.568	40.591	(33.023)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	(3.678)	(8)	(3.670)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	4.017	(3.134)	7.151
IRES	4.208	(3.169)	7.377
IRAP	(191)	35	(226)
<b>Totale</b>	<b>56.830</b>	<b>246.353</b>	<b>(189.523)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Relativamente all'IRAP si precisa che non si è proceduto al versamento dell'acconto relativo all'esercizio 2020 avendo utilizzato il beneficio di cui all'art.24 D.l. 34/2020(Decreto Rilancio). Del suddetto aiuto di Stato si è tenuto conto nel calcolo dell'IRAP dell'esercizio 2020, mentre l'esonero dal versamento del saldo IRAP per il 2019 ha portato alla contabilizzazione di una eccedenza di versamento a saldo di € 3.401, che sommato al credito dell'esercizio precedente porta ad un credito complessivo per l'esercizio 2019 pari ad € 6.272.

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	267.822	
Onere fiscale teorico (%)	24	48.923
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Maggiori ammti civilistici	6.491	
Costi per Amministratori non pagati	4.474	
Oneri Presunti:Acqua-Scarichi	6.500	
Totale	17.465	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Reversal Maggiori Ammti civilistici	(1.031)	
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	(1.600)	
Totale	(2.631)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Costi Auto Non Assegnati Ded.20%	625	
Costi Telefonici Ded.80%	1.248	
Reversal costo Ammri non pagati	(26.200)	
IMU+Imposte Indeducibili per Mancata Rivalsa	6.758	
Sanzioni e Contravvenzioni	78	
Sopravv.Passive	1.653	
Superammortamento+iperammortamento	(54.012)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(847)	
contributi c/esercizio covid	(318)	
ACE	(7.793)	
Totale	(78.808)	
Imponibile fiscale	203.848	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.214.816	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali+Compensi ammri Riversati	40.228	
IMU	7.847	
Altre Variazioni in Aumento	7.059	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO FISCALE	(879.948)	
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi+ contrib c/esercizio+rica	(1.918)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	<b>388.084</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	15.135
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap	388.084	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

### Fiscalità differita / anticipata

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

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
Maggiori Ammti Civilistici	(6.491)	(1.558)			(11.418)	(2.740)		
Oneri Presunti - Scarichi	(6.500)	(1.560)	(6.500)	(253)	(1.600)	(384)	(1.600)	(62)
Costi per Ammri non Pagati	(4.474)	(1.074)			(6.167)	(1.480)		
Reversal Maggiori Ammti civilistici	1.031	247			3.481	835		
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	1.600	384	1.600	62	2.500	600	2.500	97
Reversal Costi per Ammri non Pagati	32.366	7.768						
<b>Totale</b>	<b>17.532</b>	<b>4.207</b>	<b>(4.900)</b>	<b>(191)</b>	<b>(13.204)</b>	<b>(3.169)</b>	<b>900</b>	<b>35</b>
<b>Imposte differite:</b>								
<b>Totale</b>								
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(4.207)</b>		<b>191</b>		<b>3.169</b>		<b>(35)</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	17.532	(4.900)
<b>Differenze temporanee nette</b>	(17.532)	4.900
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	3.169	(35)

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.376)	226
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.207)	191

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Maggiori Ammrti Civilistici	(11.418)	4.927	(6.491)	24,00%	(1.558)	-	-
Oneri Presunti - Scarichi	(1.600)	(4.900)	(6.500)	24,00%	(1.560)	3,89%	(253)
Costi per Ammrti non Pagati	(6.167)	1.693	(4.474)	24,01%	(1.074)	-	-
Reversal Maggiori Ammrti civilistici	3.481	(2.450)	1.031	23,96%	247	-	-
Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi	2.500	(900)	1.600	24,00%	384	3,88%	62
Reversal Costi per Ammrti non Pagati	-	32.366	32.366	24,00%	7.768	-	-

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	5	5	
Operai	57	60	(3)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>63</b>	<b>66</b>	<b>(3)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo parte speciale Pubblici Esercizi. Alla data del primo di marzo 2020 è stata attivata la FIS per tutti i dipendenti della Società. Le ore effettivamente utilizzate sono state 17.547.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	5
<b>Operai</b>	57
<b>Totale Dipendenti</b>	63

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	305.000	1
<b>Totale</b>	<b>305.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	305.000	1
<b>Totale</b>	305.000	-

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico anche per il 2021.

Con la nuova ordinanza del Ministero della Salute che stabilisce la sospensione dal 06/03/2021 al 06/04/2021 dei servizi dell'infanzia (nidi e materne sia Statali che Comunali), oltre che la DAD per le scuole elementari, medie e superiori, si riapre per la Società un'ulteriore momento di incertezza. Ci sono ragionevoli prospettive di riapertura subito dopo le vacanze Pasquali, ma sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione ed individuare le eventuali misure da intraprendere.

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

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

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	210.992
a riserva straordinaria	Euro	210.992

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

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Paola Perini

Il sottoscritto Massimiliano Rizzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.