

MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | 2.235 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 187 | 321 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 187 | 2.556 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.787.644 | 1.811.667 |
| 2) impianti e macchinario | 415.045 | 451.640 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 31.640 | 37.493 |
| 4) altri beni | 34.437 | 28.902 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.268.766 | 2.329.702 |
| 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 | 757.556 | 867.425 |
| Totale crediti verso altri | 757.556 | 867.425 |
| Totale crediti | 757.556 | 867.425 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 757.561 | 867.430 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.026.514 | 3.199.688 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 20.125 | 17.061 |
| 4) prodotti finiti e merci | 6.051 | 8.954 |
| Totale rimanenze | 26.176 | 26.015 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 948.762 | 1.085.909 |
| Totale crediti verso clienti | 948.762 | 1.085.909 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 198.635 | 147.215 |
| Totale crediti tributari | 198.635 | 147.215 |
| 5-ter) imposte anticipate | 11.686 | 15.115 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.123 | 17.168 |
| Totale crediti verso altri | 11.123 | 17.168 |
| Totale crediti | 1.170.206 | 1.265.407 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 262.303 | 84.110 |
| 3) danaro e valori in cassa | 879 | 713 |
| Totale disponibilità liquide | 263.182 | 84.823 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.459.564 | 1.376.245 |
| D) Ratei e risconti | 4.519 | 6.052 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Totale attivo | 4.490.597 | 4.581.985 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 305.000 | 305.000 |
| IV - Riserva legale | 61.000 | 61.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.722.430 | 1.712.859 |
| Varie altre riserve | 1 (1) | (1) |
| Totale altre riserve | 1.722.431 | 1.712.858 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 690.472 | 839.571 |
| Totale patrimonio netto | 2.778.903 | 2.918.429 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 10.510 | 13.066 |
| 4) altri | 2.500 | 3.370 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 13.010 | 16.436 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 274.653 | 254.183 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 95 | 16 |
| Totale debiti verso banche | 95 | 16 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.211.374 | 1.122.928 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.211.374 | 1.122.928 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 23.657 | 66.936 |
| Totale debiti tributari | 23.657 | 66.936 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.350 | 25.336 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.350 | 25.336 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 123.992 | 136.159 |
| Totale altri debiti | 123.992 | 136.159 |
| Totale debiti | 1.391.468 | 1.351.375 |
| E) Ratei e risconti | 32.563 | 41.562 |
| Totale passivo | 4.490.597 | 4.581.985 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | (1) |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.021.437 | 5.197.679 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 7.601 | 13.825 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.601 | 13.825 |
| Totale valore della produzione | 5.029.038 | 5.211.504 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.530.730 | 1.548.053 |
| 7) per servizi | 1.108.279 | 1.030.363 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.777 | 4.521 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 848.745 | 886.005 |
| b) oneri sociali | 258.873 | 266.495 |
| c) trattamento di fine rapporto | 56.553 | 60.215 |
| e) altri costi | 24.266 | 8.179 |
| Totale costi per il personale | 1.188.437 | 1.220.894 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.369 | 5.575 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 197.799 | 212.182 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 200.168 | 217.757 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (161) | (6.833) |
| 14) oneri diversi di gestione | 40.341 | 35.141 |
| Totale costi della produzione | 4.072.571 | 4.049.896 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 956.467 | 1.161.608 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 5.136 | 5.730 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 5.136 | 5.730 |
| Totale altri proventi finanziari | 5.136 | 5.730 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 560 | 564 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 560 | 564 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 4.576 | 5.166 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 961.043 | 1.166.774 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 269.784 | 332.666 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (87) | (364) |
| imposte differite e anticipate | 874 | (5.099) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 270.571 | 327.203 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 690.472 | 839.571 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|--|-----------|-------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 690.472 | 839.571 |
| Imposte sul reddito | 270.571 | 327.203 |
| Interessi passivi/(attivi) | (4.576) | (5.166) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 2.123 | (1.128) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 958.590 | 1.160.480 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 37.989 | 36.558 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 200.168 | 217.757 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (3.371) | 1 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 234.786 | 254.316 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.193.376 | 1.414.796 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (161) | (6.833) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 137.147 | (51.809) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 199.608 | 13.653 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 1.533 | (2.728) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (8.999) | (5.212) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 12.897 | (36.126) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 342.025 | (89.055) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.535.401 | 1.325.741 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 4.576 | 5.166 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (376.401) | (215.601) |
| (Utilizzo dei fondi) | (15.019) | (25.050) |
| Totale altre rettifiche | (386.844) | (235.485) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.148.557 | 1.090.256 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (250.149) | (57.493) |
| Disinvestimenti | 1 | 1 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 1 | - |
| Disinvestimenti | (1) | (1) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (356.393) |
| Disinvestimenti | 109.869 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (140.279) | (413.886) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 79 | - |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2 | 629.998 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (830.000) | (1.260.000) |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (829.919) | (630.002) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 178.359 | 46.368 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 84.110 | 38.047 |
| Danaro e valori in cassa | 713 | 406 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 84.823 | 38.453 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 262.303 | 84.110 |
| Danaro e valori in cassa | 879 | 713 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 263.182 | 84.823 |

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 31-12-2018

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 690.472.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. 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.

Criteri di valutazione applicati

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

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.

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.

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.

COSTI PLURIENNALI

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

Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 n. 3 del C.C..

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.

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.

Si evidenzia che su tali costi immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art.2426 comma 1 del C.C..

Crediti

Dall'esercizio 2016 i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto non esistono crediti scadenti oltre i 12 mesi. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Dall'esercizio 2016 i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato 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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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:

- 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 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.

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.

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

Fondo TFR

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 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.

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;

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

La società non ha in essere impegni, garanzie e passività potenziali, 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 |
| 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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 187 | 2.556 | (2.369) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 19.125 | 2.408 | 44.702 | 66.235 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.890 | 2.087 | 44.702 | 63.679 |
| Valore di bilancio | 2.235 | 321 | - | 2.556 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | (1) | - | (1) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (1) | - | (1) |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.235 | 134 | - | 2.369 |
| Totale variazioni | (2.235) | (134) | - | (2.369) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 19.125 | 2.408 | 44.702 | 66.235 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 19.125 | 2.221 | 44.702 | 66.048 |
| Valore di bilancio | - | 187 | - | 187 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.268.766 | 2.329.702 | (60.936) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.384.126 | 1.673.338 | 353.112 | 148.980 | 4.559.556 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 572.459 | 1.221.698 | 315.619 | 120.078 | 2.229.854 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di bilancio | 1.811.667 | 451.640 | 37.493 | 28.902 | 2.329.702 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 47.054 | 62.446 | 10.793 | 16.571 | 136.864 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 1 | - | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 71.077 | 99.041 | 16.645 | 11.036 | 197.799 |
| Totale variazioni | (24.023) | (36.595) | (5.853) | 5.535 | (60.936) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.431.180 | 1.683.273 | 362.173 | 123.260 | 4.599.886 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 643.536 | 1.268.228 | 330.533 | 88.823 | 2.331.120 |
| Valore di bilancio | 1.787.644 | 415.045 | 31.640 | 34.437 | 2.268.766 |

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 dei suddetti terreni, ritenendoli, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

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 incrementi del Fabbricato € 47.054 per il rifacimento delle tubazioni esterne dell'impianto U.T.A e l'attivazione dell'impianto fotovoltaico, fra gli Impianti e Macchinari l'acquisto di un forno misto gas per € 22.295, di un cuocipasta automatico per € 27.883 e di un forno a gas self cooking per € 9.994, nonché l'acquisto di un automezzo FN186FL per € 10.365.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 757.561 | 867.430 | (109.869) |

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

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

Partecipazioni

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 867.425 | (109.869) | 757.556 | 757.556 |
| Totale crediti immobilizzati | 867.425 | (109.869) | 757.556 | 757.556 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2017 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2018 |
|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| Altri | 867.425 | | | | 109.869 | | 757.556 |
| Totale | 867.425 | | | | 109.869 | | 757.556 |

La voce crediti immobilizzati 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. Considerato a breve trattandosi di credito prontamente realizzabile con solo un breve termine di preavviso. 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 31/12/2018 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 | 757.556 | 757.556 |
| Totale | 757.556 | 757.556 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 5 |
| Crediti verso altri | 757.556 |

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 | 757.556 |
| Totale | 757.556 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.176 | 26.015 | 161 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 17.061 | 3.064 | 20.125 |
| Prodotti finiti e merci | 8.954 | (2.903) | 6.051 |
| Totale rimanenze | 26.015 | 161 | 26.176 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.170.206 | 1.265.407 | (95.201) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.085.909 | (137.147) | 948.762 | 948.762 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 147.215 | 51.420 | 198.635 | 198.635 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 15.115 | (3.429) | 11.686 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 17.168 | (6.045) | 11.123 | 11.123 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.265.407 | (95.201) | 1.170.206 | 1.158.520 |

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.
Si precisa che fra le imposte anticipate ci sono € 5.106 scadenti oltre l'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Nord | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 948.762 | 948.762 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 198.635 | 198.635 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 11.686 | 11.686 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 11.123 | 11.123 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.170.206 | 1.170.206 |

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 31/12/2017 | | 11.544 | 11.544 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 3.228 | 3.228 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------|-------|
| Accantonamento esercizio | | | |
| Saldo al 31/12/2018 | | 8.316 | 8.316 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 263.182 | 84.823 | 178.359 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 84.110 | 178.193 | 262.303 |
| Denaro e altri valori in cassa | 713 | 166 | 879 |
| Totale disponibilità liquide | 84.823 | 178.359 | 263.182 |

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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.519 | 6.052 | (1.533) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 6.052 | (1.533) | 4.519 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.052 | (1.533) | 4.519 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Commissioni e spese fidejussioni | 400 |
| Diritti di Segreteria | 916 |
| Assicurazione Colpa Grave Amministratori | 3.188 |
| Legalmail | 17 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| | 4.519 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.778.903 | 2.918.429 | (139.526) |

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 | | |
| Capitale | 305.000 | - | - | - | | 305.000 |
| Riserva legale | 61.000 | - | - | - | | 61.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.712.859 | - | 839.571 | 830.000 | | 1.722.430 |
| Varie altre riserve | (1) | 2 | - | - | | 1 |
| Totale altre riserve | 1.712.858 | 2 | 839.571 | 830.000 | | 1.722.431 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 839.571 | 7.709 | 682.762 | 839.570 | 690.472 | 690.472 |
| Totale patrimonio netto | 2.918.429 | 7.711 | 1.522.333 | 1.669.570 | 690.472 | 2.778.903 |

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 | 1.722.430 | 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 | |
| Totale altre riserve | 1.722.431 | |
| 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 | 2.088.431 | |

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 | 1 | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | 1 | |

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 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 305.000 | 61.000 | 1.711.786 | 631.074 | 2.708.860 |

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------------|-----------------------|------------------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | 630.000 | 630.000 |
| altre destinazioni | | | (6) | | (6) |
| Altre variazioni | | | | | |
| Incrementi | | | 1.078 | 839.571 | 840.649 |
| decrementi | | | | 1.074 | 1.074 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 839.571 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 305.000 | 61.000 | 1.712.858 | 839.571 | 2.918.429 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | 2 | 7.709 | 7.711 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | 839.571 | 682.762 | 1.522.333 |
| decrementi | | | 830.000 | 839.570 | 1.669.570 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 690.472 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 305.000 | 61.000 | 1.722.431 | 690.472 | 2.778.903 |

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; in caso di distribuzione detto importo dovrà essere assoggettato ad imposte in capo alla società.

L'Assemblea dei Soci del 14 Maggio 2018 ha deliberato di destinare prudenzialmente l'utile dell'esercizio 2017 di € 839.571,32 a Riserva Straordinaria.

In corso d'anno sono state distribuite riserve per € 830.000. A marzo € 200.000 e a dicembre € 630.000.

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

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.010 | 16.436 | (3.426) |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 13.066 | 3.370 | 16.436 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 2.500 | 2.500 |
| Altre variazioni | (2.556) | (3.370) | (5.926) |
| Totale variazioni | (2.556) | (870) | (3.426) |
| Valore di fine esercizio | 10.510 | 2.500 | 13.010 |

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

Gli accantonamenti dell'esercizio sono pari ad € 2.500,00 per utenze, acqua e scarichi, non ancora certa 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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 274.653 | 254.183 | 20.470 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 254.183 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 35.489 |
| Utilizzo nell'esercizio | 15.019 |
| Totale variazioni | 20.470 |
| Valore di fine esercizio | 274.653 |

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 31/12/2018 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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.391.468 | 1.351.375 | 40.093 |

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 | 16 | 79 | 95 | 95 |
| Debiti verso fornitori | 1.122.928 | 88.446 | 1.211.374 | 1.211.374 |
| Debiti tributari | 66.936 | (43.279) | 23.657 | 23.657 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 25.336 | 7.014 | 32.350 | 32.350 |
| Altri debiti | 136.159 | (12.167) | 123.992 | 123.992 |
| Totale debiti | 1.351.375 | 40.093 | 1.391.468 | 1.391.468 |

I debiti v/fornitori comprendono il credito verso Socio Camst di € 490.794 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 € 23.657.

La voce altri debiti per € 123.992 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 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Nord | Centro | Totale |
|--|------------------|---------------|------------------|
| Debiti verso banche | 95 | - | 95 |
| Debiti verso fornitori | 1.197.822 | 13.552 | 1.211.374 |
| Debiti tributari | 23.657 | - | 23.657 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.350 | - | 32.350 |
| Altri debiti | 123.992 | - | 123.992 |
| Debiti | 1.377.916 | 13.552 | 1.391.468 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 95 | 95 |
| Debiti verso fornitori | 1.211.374 | 1.211.374 |
| Debiti tributari | 23.657 | 23.657 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.350 | 32.350 |
| Altri debiti | 123.992 | 123.992 |
| Totale debiti | 1.391.468 | 1.391.468 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 32.563 | 41.562 | (8.999) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 41.562 | (8.999) | 32.563 |
| Totale ratei e risconti passivi | 41.562 | (8.999) | 32.563 |

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

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------------|
| Ratei Passivi Personale | 30.540 |
| Ratei Passivi Compenso Amministratori | 2.023 |
| | 32.563 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Sono costituiti essenzialmente da ratei per ferie e permessi del personale.
Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.029.038 | 5.211.504 | (182.466) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.021.437 | 5.197.679 | (176.242) |
| Altri ricavi e proventi | 7.601 | 13.825 | (6.224) |
| Totale | 5.029.038 | 5.211.504 | (182.466) |

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.

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 | 22.786 |
| Vendite prodotti | 4.384.974 |
| Prestazioni di servizi | 613.677 |
| Totale | 5.021.437 |

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 |
|-----------------|---------------------------|
| Nord | 5.021.437 |
| Totale | 5.021.437 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.072.571 | 4.049.896 | 22.675 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.530.730 | 1.548.053 | (17.323) |
| Servizi | 1.108.279 | 1.030.363 | 77.916 |
| Godimento di beni di terzi | 4.777 | 4.521 | 256 |
| Salari e stipendi | 848.745 | 866.005 | (37.260) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Oneri sociali | 258.873 | 266.495 | (7.622) |
| Trattamento di fine rapporto | 56.553 | 60.215 | (3.662) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 24.266 | 8.179 | 16.087 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.369 | 5.575 | (3.206) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 197.799 | 212.182 | (14.383) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | (161) | (6.833) | 6.672 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 40.341 | 35.141 | 5.200 |
| Totale | 4.072.571 | 4.049.896 | 22.675 |

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.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.576 | 5.166 | (590) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 5.136 | 5.730 | (594) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (560) | (564) | 4 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 4.576 | 5.166 | (590) |

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 | 560 |

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|-----|
| Totale | 560 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|------------|------------|
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | 560 | 560 |
| Totale | | | | | 560 | 560 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 7 | 7 |
| Altri proventi | | | | | 5.128 | 5.128 |
| Arrotondamento | | | | | 1 | 1 |
| Totale | | | | | 5.136 | 5.136 |

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha iscritto ricavi, proventi di entità o incidenza eccezionali.

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 eccezionali.

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 270.571 | 327.203 | (56.632) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 269.784 | 332.666 | (62.882) |
| IRES | 226.334 | 282.933 | (56.599) |
| IRAP | 43.449 | 49.734 | (6.285) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (87) | (364) | 277 |
| Imposte differite (anticipate) | 874 | (5.099) | 5.973 |
| IRES | 840 | (4.992) | 5.832 |
| IRAP | 34 | (106) | 140 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 270.571 | 327.203 | (56.632) |

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 | 961.043 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 230.650 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Maggiori ammti civilistici | 7.093 | |
| Costi per Amministratori non pagati | 26.200 | |
| Oneri Presunti:Acqua-Scarichi | 2.500 | |
| Totale | 35.793 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| Costi per Ammri 2017 pagati nel 2018 | (39.893) | |
| Reversal Maggiori Ammti civilistici | (4.213) | |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi | (3.370) | |
| Totale | (47.476) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Costi Auto Non Assegnati Ded.20% | 5.380 | |
| Costi Telefonici Ded.80% | 868 | |
| Spese Alberghi e Rist. per Rappresentanza + Imposte Esercizi | 1.015 | |
| IMU+Imposte Indeducibili per Mancata Rivalsa | 7.041 | |
| Sanzioni e Contravvenzioni+Costi inded | 830 | |
| Sopravv.Passive + Contributo SSN+minus e plus ril | 9.705 | |
| Superammortamento+minus e plus | (12.314) | |
| Quota TFR a Fondi Pensione | (874) | |
| IRAP Pagata Relativa al Costo del Lavoro | (6.865) | |
| ACE | (11.085) | |
| Totale | (6.299) | |
| Imponibile fiscale | 943.061 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.144.904 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Compensi cariche Sociali+Compensi ammti Riversati | 55.786 | |
| IMU | 7.847 | |
| Altre Variazioni in Aumento | 4.093 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |

| Descrizione | Valore | Imposto |
|--|-------------|---------|
| CUNEO FISCALE | (1.091.948) | |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi+ Sopravvenienze | (6.598) | |
| Totale | 1.114.084 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 43.449 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Imponibile Irap | 1.114.084 | |
| 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

E' presente una rettifica delle imposte differite rilevate nell'esercizio per effetto del venire meno del fondo svalutazione crediti. 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 /12/2018 | esercizio 31/12 /2018 | esercizio 31 /12/2018 | esercizio 31/12 /2018 | esercizio 31 /12/2017 | esercizio 31/12 /2017 | esercizio 31 /12/2017 | esercizio 31/12 /2017 |
|---|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Imposte anticipate: | | | | | | | | |
| Maggiori Ammti Civiltistici | (7.093) | (1.702) | | | (7.183) | (1.724) | | |
| Oneri Presunti - Scarichi | (2.500) | (600) | (2.500) | (97) | (3.370) | (809) | (3.370) | (131) |
| Costi per Ammri non Pagati | (26.200) | (6.288) | | | (37.967) | (9.112) | | |
| Reversal Maggiori Ammti civiltistici | 4.213 | 1.011 | | | 5.204 | 1.249 | | |
| Costi per Ammri2017 pagati nel 2018 | 39.893 | 10.166 | | | 26.010 | 7.153 | | |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi | 3.370 | 808 | 3.370 | 131 | 650 | 156 | 650 | 25 |
| Totale | 11.683 | 3.395 | 870 | 34 | (16.656) | (3.087) | (2.720) | (106) |
| Imposte differite: | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (3.395) | | (34) | | 3.087 | | 106 |
| Aliquota fiscale | 24 | | | | 24 | | | |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|--|---------------|------------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 11.683 | 870 |

| | IRES | IRAP |
|---|----------|-------|
| Differenze temporanee nette | (11.683) | (870) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (3.395) | - |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (3.395) | (34) |

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 | (7.183) | 90 | (7.093) | 24,00% | (1.702) | - | - |
| Oneri Presunti - Scarichi | (3.370) | 870 | (2.500) | 24,00% | (600) | 3,88% | (97) |
| Costi per Ammrti non Pagati | (37.967) | 11.767 | (26.200) | 24,00% | (6.288) | - | - |
| Reversal Maggiori Ammrti civilistici | 5.204 | (991) | 4.213 | 24,00% | 1.011 | - | - |
| Costi per Ammrti 2017 pagati nel 2018 | 26.010 | 13.883 | 39.893 | 25,48% | 10.166 | - | - |
| Utilizzo Oneri Presunti - Scarichi | 650 | 2.720 | 3.370 | 23,98% | 808 | 3,89% | 131 |

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 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | 1 | 1 | 1 |
| Impiegati | 5 | 4 | 5 |
| Operai | 60 | 52 | 60 |
| Altri | | | |
| Totale | 66 | 57 | 66 |

Le ore lavorate nell'esercizio sono state n. 59.979 rispetto alle n. 58.707 dell'esercizio precedente.

La forza lavoro al 31/12/2018 è composta da n. 56 lavoratori fissi, cioè con contratto a tempo indeterminato e n. 10 lavoratori con contratto a termine. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo parte speciali Pubblici Esercizi.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 5 |
| Operai | 60 |
| Totale Dipendenti | 66 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | 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 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art.2427, primo comma, n.9) del codice civile la Società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni 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.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, escludendo le somme percepite a titolo di corrispettivo per prestazioni effettuate.

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 31/12/2018 | Euro | 690.472 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 60.472 |
| a dividendo | Euro | 630.000 |

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

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

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paola Perini



MATILDE RISTORAZIONE S.R.L.

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 690.472.

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 2018 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 € 5.021.437, diminuito rispetto all'anno precedente per il venir meno delle forniture, per conto del Socio Camst Soc Coop, al Comune di Bomporto.

Nel 2018 abbiamo servito 1.071.638 pasti registrando un calo rispetto al 2018.

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 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE | 1.490.228,48 | 1.449.624,91 | 1.548.052,67 | 1.530.729,63 |
| COSTI PER SERVIZI | 1.147.875,55 | 1.109.373,42 | 1.030.363,13 | 1.108.278,62 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI -NOLI | 3.992,64 | 4.153,52 | 4.520,90 | 4.777,36 |
| COSTI PER IL PERSONALE | 1.324.525,84 | 1.271.114,92 | 1.220.893,93 | 1.188.437,60 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 211.691,93 | 214.413,54 | 217.757,90 | 200.167,83 |
| VARIAZ DELLE RIMANENZE | -1.141,18 | 5.716,50 | -6.833,34 | -161,24 |
| ONERI DI GESTIONE | 20.805,21 | 38.621,51 | 35.140,61 | 40.341,46 |
| PROVENTI FINANZIARI | -2.948,08 | -3.394,75 | -5.729,99 | -5.135,65 |
| ONERI FINANZIARI | 2.761,96 | 381,89 | 563,65 | 559,97 |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 355.521,19 | 287.481,11 | 327.203,91 | 270.570,82 |
| TOTALE COSTI | 4.553.313,54 | 4.377.486,57 | 4.371.933,37 | 4.514.393,37 |
| DIFF DALL' ANNO PRECEDENTE | | -175.826,97 | -5.553,20 | -142.460,00 |

Adempimenti in materia di tutela del trattamento dei dati personali in conformità con il General Data Protection Regulation (EU) 2016/679 e alle ulteriori disposizioni di legge applicabili.

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

della formazione rivolta ai dipendenti e della nomina di un Data Protection Officer, che svolge le attività di competenza in favore della Società.

Nel contesto dell'attività di implementazione delle disposizioni comunitarie contenute nel GDPR, e della normativa nazionale indicata in precedenza, la Società, in quanto Titolare del trattamento, ha in carico, tra gli altri, i seguenti obblighi: l'istituzione del Registro dei trattamenti dei dati personali previsto dall'articolo 30 del GDPR, la revisione delle informative e dei relativi consensi degli interessati e dei contratti per adeguare tali documenti alle nuove disposizioni di legge. La Società ha provveduto ad emanare dei documenti aziendali finalizzati a delineare linee guida e procedure per il corretto trattamento e la più idonea tutela dei dati personali e per assicurare la conformità dei trattamenti alla normativa.

Andamento della gestione

Per effetto dei sempre maggiori livelli di efficienza raggiunti, il risultato 2018 di € 690.471,53 risulta essere molto buono. 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 per 406.277 Kg., provenienti da lotta integrata per 30.847 kg e 66.440 Kg. di prodotti DOP e IGP.

Nell'anno 2018 le donazioni alle Associazioni Benefiche del territorio di alimenti di qualità, che non avrebbero potuto essere utilizzati nella produzione, sono state di oltre 5435kg di prodotti, che invece di essere sprecati sono stati impiegati per aiutare tante persone in difficoltà.

Al 31/12/2018 abbiamo 56 dipendenti assunti con contratto di lavoro a tempo indeterminato e 10 contratti a termine.

Gli ottimi risultati di qualità percepita, funzionalità, ottimizzazione che Matilde ha raggiunto in questi anni sono merito oltre alla professionalità dei nostri dipendenti, anche dell'ottimo rapporto di collaborazione che si è creato con gli uffici scuola di tutti i Comuni Soci.

Il loro quotidiano controllo, partecipazione attiva alle commissioni mensa e la condivisione delle problematiche, porta un forte valore aggiunto al buon andamento della Società.

La partecipazione delle famiglie e degli insegnanti al controllo del servizio è un aspetto essenziale della gestione della refezione scolastica, infatti, in collaborazione con loro abbiamo attivato un monitoraggio di controllo della qualità; nel 2018 sono state svolte oltre 4400 rilevazioni i cui risultati sono stati successivamente condivisi con gli uffici scuola e poi pubblicati in maniera trasparente sul nostro sito web.

Durante il 2018 Matilde Ristorazione ha collaborato con le scuole dei nostri comuni attivando 4 tipologie di progetti di Educazione Alimentare, il numero degli incontri fatti è stato di 69 con un impegno delle nostre dietiste pari a 284 ore lavoro.

Nel corso del 2018 Matilde Ristorazione ha continuato il rapporto di collaborazione con gli enti formativi del territorio (Fomal e ASP Seneca di SGP) inserendo all'interno della propria organizzazione persone in:

- Tirocini formativi 4
- Tirocini inclusivi 3

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.

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

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi Netti | 5.029.038 | 5.211.504 | 5.008.561 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 1.149.034 | 1.365.540 | 1.122.083 |
| Reddito operativo (Ebit) | 956.467 | 1.161.608 | 915.542 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 690.472 | 839.571 | 631.074 |
| Attività fisse | 3.031.620 | 3.204.258 | 3.006.685 |
| Patrimonio netto complessivo | 2.778.903 | 2.918.429 | 2.708.860 |
| Posizione finanziaria netta | 1.020.643 | 952.232 | 549.469 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione | 5.029.038 | 5.211.504 | 5.008.561 |
| margine operativo lordo | 1.149.034 | 1.365.540 | 1.122.083 |
| Risultato prima delle imposte | 961.043 | 1.166.774 | 918.555 |

Principali dati economici

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

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi netti | 5.021.437 | 5.197.679 | (176.242) |
| Costi esterni | 2.683.966 | 2.611.245 | 72.721 |
| Valore Aggiunto | 2.337.471 | 2.586.434 | (248.963) |
| Costo del lavoro | 1.188.437 | 1.220.894 | (32.457) |
| Margine Operativo Lordo | 1.149.034 | 1.365.540 | (216.506) |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 200.168 | 217.757 | (17.589) |
| Risultato Operativo | 948.866 | 1.147.783 | (198.917) |
| Proventi non caratteristici | | 25 | (25) |
| Proventi e oneri finanziari | 4.576 | 5.166 | (590) |
| Risultato Ordinario | 961.043 | 1.166.774 | (205.731) |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 961.043 | 1.166.774 | (205.731) |
| Imposte sul reddito | 270.571 | 327.203 | (56.632) |
| Risultato netto | 690.472 | 839.571 | (149.099) |

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.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 0,33 | 0,40 | 0,30 |
| ROE lordo | 0,46 | 0,56 | 0,44 |
| ROI | 0,21 | 0,25 | 0,21 |
| ROS | 0,19 | 0,22 | 0,18 |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 187 | 2.556 | (2.369) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 2.268.766 | 2.329.702 | (60.936) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 5.111 | 4.575 | 536 |
| Capitale immobilizzato | 2.274.064 | 2.336.833 | (62.769) |
| Rimanenze di magazzino | 26.176 | 26.015 | 161 |
| Crediti verso Clienti | 948.762 | 1.085.909 | (137.147) |
| Altri crediti | 216.338 | 174.928 | 41.410 |
| Ratei e risconti attivi | 4.519 | 6.052 | (1.533) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 1.195.795 | 1.292.904 | (97.109) |
| Debiti verso fornitori | 1.211.374 | 1.122.928 | 88.446 |
| Acconti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 56.007 | 92.272 | (36.265) |
| Altri debiti | 123.992 | 136.159 | (12.167) |
| Ratei e risconti passivi | 32.563 | 41.562 | (8.999) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 1.423.936 | 1.392.921 | 31.015 |
| Capitale d'esercizio netto | (228.141) | (100.017) | (128.124) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 274.653 | 254.183 | 20.470 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | | | |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Altre passività a medio e lungo termine | 13.010 | 16.436 | (3.426) |
| Passività a medio lungo termine | 287.663 | 270.619 | 17.044 |
| Capitale investito | 1.758.260 | 1.966.197 | (207.937) |
| Patrimonio netto | (2.778.903) | (2.918.429) | 139.526 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 1.020.643 | 952.232 | 68.411 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (1.758.260) | (1.966.197) | 207.937 |

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.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 509.945 | 586.166 | 217.459 |
| Quoziente primario di struttura | 1,22 | 1,25 | 1,09 |
| Margine secondario di struttura | 797.608 | 856.785 | 478.475 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,35 | 1,37 | 1,19 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Depositi bancari | 262.303 | 84.110 | 178.193 |
| Denaro e altri valori in cassa | 879 | 713 | 166 |
| Disponibilità liquide | 263.182 | 84.823 | 178.359 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | 95 | 16 | 79 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | (757.556) | (867.425) | 109.869 |
| Debiti finanziari a breve termine | (757.461) | (867.409) | 109.948 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 1.020.643 | 952.232 | 68.411 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo) | | | |

| | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|
| successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 1.020.643 | 952.232 | 68.411 |

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.

| | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> | <u>31/12/2016</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità primaria | 1,00 | 0,96 | 0,95 |
| Liquidità secondaria | 1,02 | 0,98 | 0,97 |
| Indebitamento | 0,60 | 0,55 | 0,56 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 1,01 | 0,99 | 0,98 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,00. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

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

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,02.

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

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

L'indice di indebitamento è pari a 0,60.

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

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

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,01 costituito da:

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

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 significativi investimenti in sicurezza del personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società è in possesso delle seguenti certificazioni :

ISO 14001:2015
CERTIFICATO NUM: IT254698/UK
REV. 1 DEL 27 GIUGNO 2018
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

OHSAS 18001:2007
CERTIFICATO NUM: IT254748/UK
REV. 1 DEL 06 LUGLIO 2018
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | 47.054 |
| Impianti e macchinari | 62.446 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 10.793 |
| Altri beni | 16.571 |

Da segnalare fra gli incrementi del Fabbricato € 47.054 per il rifacimento delle tubazioni esterne dell'impianto U.T.A e l'attivazione dell'impianto fotovoltaico, fra gli Impianti e Macchinari l'acquisto di un forno misto gas per € 22.295, di un cuocipasta automatico per € 27.883 e di un forno a gas self cooking per € 9.994, nonché l'acquisto di un automezzo FN186FL per € 10.365.

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

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

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

| Società | Crediti | Debiti | Ricavi |
|-------------------------------------|---------|--------|-----------|
| Enti Pubblici Soci | | | |
| Comune di San Giovanni in Persiceto | 267.694 | | 1.326.407 |
| Comune di Sant'Agata Bolognese | 60.472 | | 324.378 |
| Comune di Sala Bolognese | 96.968 | | 491.606 |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|----------|------------------|
| Comune di Anzola Emilia | 144.070 | | 723.553 |
| Comune di Calderara di Reno | 130.469 | | 661.767 |
| Comune di Crevalcore | 99.326 | | 497.958 |
| Comune di Nonantola | 61.696 | | 715.403 |
| Parti correlate | | | |
| Az Serv.alla Persona SENECA | 4.362 | | 28.189 |
| Consorzio Aldebaran | 49.777 | | 123.850 |
| TOTALE | 914.835 | 0 | 4.893.110 |

| Società | Crediti | Debiti | Ricavi |
|---------------|---------------|----------|----------------|
| Altri Clienti | 39.610 | | 128.504 |
| TOTALE | 39.610 | 0 | 128.504 |

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

- 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 € 260.955.

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 € 910.111 e forniture pasti temporanee per € 22.113.

| Gruppo Socio Camst | Crediti | Debiti | Ricavi | Costi per acquisto | Costi per servizi |
|------------------------|----------|----------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Camst Soc.Coop. a r.l. | 0 | 449.986 | 4.358 | 910.111 | 260.955 |
| Totale | 0 | 449.986 | 4.358 | 910.111 | 260.955 |

| Gruppo Socio Camst | Crediti Finanz. | Prov.Finanz. |
|--------------------|-----------------|--------------|
| Finrest Spa | 757.555 | 5.128 |
| Totale | 757.555 | 5.128 |

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

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione 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 (97,44%) 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 2019 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

Paola Perini

Relazione unitaria del Collegio Sindacale incaricato della revisione legale al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

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

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 del collegio sindacale al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 redatta 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 sulla revisione legale del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione Legale del bilancio d'esercizio della Società Matilde Ristorazione S.r.l., con sede legale in Castenaso(Bo), costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

A nostro giudizio, il Bilancio d'Esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, 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.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la Revisione Legale in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la Revisione Legale del Bilancio d'Esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla Revisione Legale del Bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Bilancio d'Esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Bilancio d'Esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del Revisore per la Revisione Legale del Bilancio d'Esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'Esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una Relazione di Revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una Revisione Legale svolta in conformità ai principi internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del Bilancio d'Esercizio.

Nell'ambito della Revisione Legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della Revisione Legale. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio d'Esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può

implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della Revisione Legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella Relazione di Revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio d'Esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il Bilancio d'Esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la Revisione Legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della Revisione Legale.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del D.Lgs.39/2010

Gli amministratori della Matilde Ristorazione S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della Relazione sulla Gestione della Società al 31/12/2018, inclusa la sua coerenza con il relativo Bilancio d'Esercizio e la sua conformità alle norme di legge e ai principi contabili ISA Italia.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio d'Esercizio della Società al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di

rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio d'Esercizio della Società al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14, co.2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione del collegio sindacale al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 21/03/2019, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:

- progetto di bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" hanno avuto un leggero incremento;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente Relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Attività svolta

Le attività svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura (amministratori, dipendenti, consulenti esterni) si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo del socio privato, incaricato della rilevazione dei fatti aziendali, non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e le altre risorse esterne incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore esecutivo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- la società non ha "garanzie rilasciate" come risulta dalla nota integrativa;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta nella nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 690.471,53.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Castenaso, li 12 aprile 2019

Il Collegio Sindacale

(Presidente) Tazzioli Dott. Antonio
 (Sindaco effettivo) Forni Dott. Paolo
 (Sindaco effettivo) Spoglianti Rag. Novella