

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2015

**BASSA ROMAGNA CATERING  
S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LUGO RA VIA MARCELLO  
MALPIGHI 15

Codice fiscale: 01441410394

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	38
Capitolo 3 - VERBALE COLLEGIO SINDACALE .....	42
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE .....	51

## BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	40802 LUGO (RA) VIA MALPIGHI, 15
Codice Fiscale	01441410394
Numero Rea	RA 159223
P.I.	01441410394
Capitale Sociale Euro	774.675 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CAMST SOC. COOP. A R. L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CAMST SOC. COOP. A R. L.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	1.322	1.492
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.322</b>	<b>1.492</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	930.094	972.446
2) impianti e macchinario	309.300	369.950
3) attrezzature industriali e commerciali	31.220	14.589
4) altri beni	11.358	17.218
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.281.972</b>	<b>1.374.203</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	5	5
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	374	273
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>374</b>	<b>273</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>374</b>	<b>273</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>379</b>	<b>278</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.283.673</b>	<b>1.375.973</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	44.207	37.527
4) prodotti finiti e merci	20.568	17.675
<b>Totale rimanenze</b>	<b>64.775</b>	<b>55.202</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.907.214	1.937.543
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.907.214</b>	<b>1.937.543</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.439	295.138
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>354.439</b>	<b>295.138</b>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.206	107.772
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>196.206</b>	<b>107.772</b>
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.221	2.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.725	2.572
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>18.946</b>	<b>4.858</b>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.186	14.376
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>19.186</b>	<b>14.376</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.495.991</b>	<b>2.359.687</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

1) depositi bancari e postali	836.768	619.658
3) danaro e valori in cassa	1.085	1.392
Totale disponibilità liquide	837.853	621.050
Totale attivo circolante (C)	3.398.619	3.035.939
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	93.125	103.427
Totale ratei e risconti (D)	93.125	103.427
Totale attivo	4.775.417	4.515.339
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.675	774.675
IV - Riserva legale	154.935	137.748
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	462.310	460.766
Varie altre riserve	-	(2) <sup>(1)</sup>
Totale altre riserve	462.310	460.764
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	716.414	663.731
Utile (perdita) residua	716.414	663.731
Totale patrimonio netto	2.108.334	2.036.918
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	18.495	21.002
Totale fondi per rischi ed oneri	18.495	21.002
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	223.454	231.338
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11	-
Totale debiti verso banche	11	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.706	2.737
Totale acconti	2.706	2.737
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.882	1.169.530
Totale debiti verso fornitori	1.268.882	1.169.530
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	741.550	642.687
Totale debiti verso controllanti	741.550	642.687
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.667	93.359
Totale debiti tributari	70.667	93.359
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.680	61.951
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.680	61.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.010	195.237
Totale altri debiti	210.010	195.237
Totale debiti	2.364.506	2.165.501
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	60.628	60.580
Totale ratei e risconti	60.628	60.580
Totale passivo	4.775.417	4.515.339

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

---

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -2

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	5.456.400	5.553.227
Totale conti d'ordine	5.456.400	5.553.227

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.367.989	8.270.094
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.545	5.423
altri	30.065	37.743
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>35.610</b>	<b>43.166</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.403.599</b>	<b>8.313.260</b>
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.435.622	2.694.418
7) per servizi	2.626.008	2.347.545
8) per godimento di beni di terzi	3.919	2.328
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.518.858	1.488.981
b) oneri sociali	477.894	456.634
c) trattamento di fine rapporto	101.099	101.968
e) altri costi	30.791	25.514
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.128.642</b>	<b>2.073.097</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	171	3.316
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	158.685	162.667
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.059	3.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>163.915</b>	<b>168.983</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.574)	9.566
14) oneri diversi di gestione	31.454	27.795
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.379.986</b>	<b>7.323.732</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.023.613</b>	<b>989.528</b>
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1	2
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.454	6.812
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.454</b>	<b>6.812</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.455</b>	<b>6.814</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.185	3.987
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.185</b>	<b>3.987</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.270</b>	<b>2.827</b>
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	29.791	16.637
<b>Totale proventi</b>	<b>29.791</b>	<b>16.637</b>
21) oneri		
altri	2.560	1.741
<b>Totale oneri</b>	<b>2.560</b>	<b>1.741</b>

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	27.231	14.896
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.052.114	1.007.251
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	352.294	343.669
imposte differite	(2.507)	-
imposte anticipate	14.087	149
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	335.700	343.520
23) Utile (perdita) dell'esercizio	716.414	663.731



## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015**

### **Nota Integrativa parte iniziale**

#### **Criteri di formazione**

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

#### **Criteri di valutazione**

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale.

#### **Conti d'ordine**

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	5.456.400	5.553.227	(96.827)
	<b>5.456.400</b>	<b>5.553.227</b>	<b>(96.827)</b>

**III – Garanzie prestate**

**e) A FAVORE DI ALTRI**

- Comune di Russi per appalto serv.ristorazione – scad. 28/02/2025	466.650	
- Hera per conv. scarichi produttivi – scad. 31/12/2007-rinnovo tacito annuale	10.000	
- Unione dei Comuni per appalto ser. Ristor. – scad. 28/02/2025	4.718.350	
-AUSL Ravenna –per appalto serv. ristorazione –scad. 25/07/2013-valida fino a restit.	261.400	
Totale CONTI D'ORDINE		<b>462.883</b>

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.322	1.492	(170)

#### *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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	1.492	1.492
Valore di bilancio	-	1.492	1.492
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	171	171
Totale variazioni	-	(170)	(170)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	14.745	47.537	62.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.745	46.215	60.960
Valore di bilancio	-	1.322	1.322

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

La voce è costituita da costi sostenuti su immobili di proprietà di terzi, per opere murarie, idrauliche ed elettriche, ammortizzati sulla base della durata del contratto di servizio.

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

### Immobilizzazioni materiali

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.281.972	1.374.203	(92.231)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### *Materiali*

I cespiti sono iscritti al costo di acquisto direttamente rettificato dagli ammortamenti computati mediante quote annue tali da riflettere la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.

I beni entrati in funzione nell'anno sono stati ammortizzati ad aliquote ridotte alla metà.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono imputate direttamente all'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo per quei costi che, avendo valore incrementativi, sono portati in aumento del valore del cespite secondi i principi di cui sopra.

La durata ipotizzata per l'ammortamento è la seguente:

	<i>Durata ipotizzata per famiglie di cespiti</i>
Fabbricati Strumentali	anni 34
Impianti Generici	anni 13
Impianti fotovoltaici	anni 20
Impianti Specifici	anni 09
Attrezzature	anni 05
Mobili e arredamento	anni 06
Mobili, macchine ed arredi d'ufficio	anni 09
Macchine ufficio elettroniche	anni 05
Autovetture (automobili e motoveicoli)	anni 05
Automezzi (furgoni)	anni 05

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.

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

### **Terreni e fabbricati**

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.578.917	
Ammortamenti esercizi precedenti	(606.471)	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>972.446</b>	di cui terreni 178.178
Ammortamenti dell'esercizio	(42.352)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>930.094</b>	di cui terreni 178.178

### **Impianti e macchinario**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.634.363

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Ammortamenti esercizi precedenti	(2.264.413)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>369.950</b>
Acquisizione dell'esercizio	39.663
Ammortamenti dell'esercizio	(100.313)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>309.300</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	495.863
Ammortamenti esercizi precedenti	(481.274)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>14.589</b>
Acquisizione dell'esercizio	26.340
Ammortamenti dell'esercizio	(9.709)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>31.220</b>

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	269.799
Ammortamenti esercizi precedenti	(252.581)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>17.218</b>
Acquisizione dell'esercizio	452
Ammortamenti dell'esercizio	(6.312)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>11.358</b>

Le immobilizzazioni materiali sono relative ad investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività.

Sono state inoltre iscritte le immobilizzazioni materiali conferite in proprietà gratuitamente da parte dell'Unione dei Comuni ad un presumibile valore di mercato pari ad Euro 13.700: Euro 9.832 ad impianti specifici ed Euro 3.868 ad attrezzature. Per una più esauriente descrizione dell'operazione si rinvia alla parte dei Proventi ed Oneri straordinari.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.578.917	2.634.363	495.863	269.799	4.978.942
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	606.471	2.264.413	481.274	252.581	3.604.739
<b>Valore di bilancio</b>	972.446	369.950	14.589	17.218	1.374.203
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	39.663	26.340	452	66.455
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	42.352	100.313	9.709	6.312	158.686
<b>Totale variazioni</b>	(42.352)	(60.650)	16.631	(5.860)	(92.231)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.578.918	2.673.115	522.202	270.251	5.044.486
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	648.824	2.363.815	490.982	258.893	3.762.514

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	930.094	309.300	31.220	11.358	1.281.972

Il costo iscritto alla voce Terreni e fabbricati è relativo all'immobile realizzato dalla Società nel Comune di Lugo, sul terreno conferito in sede di costituzione, destinato a cucina centralizzata e ristorante interaziendale.

A partire dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 si è deciso di cambiare il principio contabile pertinente la rilevazione ed i criteri di ammortamento di immobili costituiti da terreni e dai fabbricati che vi insistono. Su questa base il valore dell'immobile è stato diviso, identificando separatamente il valore del terreno ed il valore del fabbricato che vi insiste, al fine di assoggettare – a decorrere dall'esercizio 2006 -ad ammortamento il solo valore riferibile al fabbricato.

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
379	278	101

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

#### Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto.

Tali partecipazioni sono considerate immobilizzazioni in quanto destinate ad un duraturo impiego aziendale. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate in quanto non hanno subito alcuna perdita durevole di valore iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

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

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	V / /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti							374	
<b>Totale</b>							<b>374</b>	

## Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	273	101		374		
	<b>273</b>	<b>101</b>		<b>374</b>		

L'importo di € 374 è interamente riferito a cauzioni attive per utenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	273	101	374	374
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	273	101	374	374

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	374

## Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	5
<b>Totale</b>	<b>5</b>

## Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	374
<b>Totale</b>	<b>374</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### Rimanenze magazzino

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

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

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
64.775	55.202	9.573

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	37.527	6.680	44.207
<b>Prodotti finiti e merci</b>	17.675	2.893	20.568
<b>Totale rimanenze</b>	55.202	9.573	64.775

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### Attivo circolante: crediti

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.495.991	2.359.687	136.304

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.907.214			1.907.214	
Verso controllanti	354.439			354.439	
Per crediti tributari	196.206			196.206	
Per imposte anticipate	16.221	2.725		18.946	
Verso altri	19.186			19.186	
	<b>2.493.266</b>	<b>2.725</b>		<b>2.495.991</b>	



v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

I crediti tributari sono riportati nel prospetto seguente:

Crediti Tributari	31/12/2015
Per I.V.A.	168.068
Per IRAP	28.138
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>196.206</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.937.543	(30.329)	1.907.214	1.907.214	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	295.138	59.301	354.439	354.439	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.772	88.434	196.206	196.206	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.858	14.088	18.946	16.221	2.725
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.376	4.810	19.186	19.186	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.359.687</b>	<b>136.304</b>	<b>2.495.991</b>	<b>2.493.266</b>	<b>2.725</b>

Le imposte anticipate per Euro 18.946 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica non è particolarmente significativa in quanto la società espleta la propria attività nei comuni della Bassa Romagna (Provincia di Ravenna). (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.907.214	1.907.214
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	354.439	354.439
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	196.206	196.206
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.946	18.946
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.186	19.186
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.495.991</b>	<b>2.495.991</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		14.448	14.448
Utilizzo nell'esercizio		4.518	4.518
Accantonamento esercizio		5.059	5.059
<b>Saldo al 31/12/2015</b>		<b>14.989</b>	<b>14.989</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
837.853	621.050	216.803

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	619.658	217.110	836.768
Denaro e altri valori in cassa	1.392	(307)	1.085
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>621.050</b>	<b>216.803</b>	<b>837.853</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2015 € 29.626 rappresentano risconti aventi durata superiore a cinque anni relativi ai diritti di segreteria sui contratti stipulati con l'Unione dei Comuni e con il Comune di Russi che hanno scadenza 31.08.2024.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
93.125	103.427	(10.302)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	103.427	(10.302)	93.125
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>103.427</b>	<b>(10.302)</b>	<b>93.125</b>

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	71.018
Commissioni fidejussioni bancarie	780
Telefoniche	67
Commissioni fidejussioni assicurative	21.259
Altri di ammontare non apprezzabile	1

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

---

93.125

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.108.334	2.036.918	71.416

Il capitale sociale è composto da n. 1.500 azioni ordinarie del valore nominale di € 516,45 cadauna.

L'Assemblea dei Soci del 14 maggio 2015 ha deliberato di destinare il risultato dell'esercizio 2014 pari ad € 663.730,54 a riserva legale per € 17.186,94, a riserva straordinaria per € 1.543,60 e a dividendo per € 645.000,00.

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.)

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	774.675	-	-	-		774.675
Riserva legale	137.748	-	-	17.187		154.935
Riserve statutarie	-	-	(1.544)	1.544		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	460.766	-	1.544	-		462.310
Varie altre riserve	(2)	-	2	-		-
Totale altre riserve	460.764	-	1.546	-		462.310
Utile (perdita) dell'esercizio	663.731	645.000	(18.731)	716.414	716.414	716.414
Totale patrimonio netto	2.036.918	645.000	(18.729)	735.145	716.414	2.108.334

Si è provveduto a modificare l'esposizione in bilancio della riserva straordinaria trattandosi di riserve non previste espressamente dallo Statuto.

#### 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	774.675	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserva legale	154.935	B
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	462.310	A, B, C
<b>Varie altre riserve</b>	-	A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	462.310	A, B, C
<b>Utili portati a nuovo</b>	-	A, B, C

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Tra le riserve l'importo di € 53.139 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:

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### **B) Fondi per rischi e oneri**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.495	21.002	(2.507)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	21.002	21.002
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	2.507	2.507
<b>Totale variazioni</b>	(2.507)	(2.507)
<b>Valore di fine esercizio</b>	18.495	18.495

#### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per imposte sono riferiti esclusivamente a passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La variazione evidenziata in tabella deriva dall'adeguamento del Fondo imposte differite, presumendone l'utilizzo in esercizi successivi al 2016, applicando l'aliquota nominale Ires prevista dalla legge di stabilità 2016 che ha ridotto la suddetta al 24% a decorrere dal 1° gennaio 2017.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### **Fondo TFR**

#### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
223.454	231.338	(7.884)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	231.338
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	3.489
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	11.373
<b>Totale variazioni</b>	(7.884)
<b>Valore di fine esercizio</b>	223.454

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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.364.506	2.165.501	199.005

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.).

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	11			11				
Acconti	2.706			2.706				
Debiti verso fornitori	1.268.882			1.268.882				
Debiti verso controllanti	741.550			741.550				
Debiti tributari	70.667			70.667				
Debiti verso istituti di previdenza	70.680			70.680				
Altri debiti	210.010			210.010				
	<b>2.364.506</b>			<b>2.364.506</b>				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	11	11	11
Acconti	2.737	(31)	2.706	2.706
Debiti verso fornitori	1.169.530	99.352	1.268.882	1.268.882
Debiti verso controllanti	642.687	98.863	741.550	741.550
Debiti tributari	93.359	(22.692)	70.667	70.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.951	8.729	70.680	70.680
Altri debiti	195.237	14.773	210.010	210.010
<b>Totale debiti</b>	<b>2.165.501</b>	<b>199.005</b>	<b>2.364.506</b>	<b>2.364.506</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 37.096, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 267.164, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 1.380

Descrizione	Importo
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 su rivalut. TFR	33.571
Erario c/IRES	37.096
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>70.667</b>

#### COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI.

<b>a) cauzioni passive</b>		
Cauzioni carte OK	270	270

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

<b>b) relativi al personale</b>		
Stipendi	105.864	
assimilati al reddito di lavoro dipendente	12.000	
contributi sindacali	2.069	
Stipendi vincolati	270	
rimborsi spese	980	
debiti per ferie e permessi maturati e non goduti	78.738	
cessionari del quinto	467	
Enti bilaterali	336	
Sottoscrizioni diverse		200.724
<b>c) verso altri</b>		
Assicurazioni c/polizze	2.130	
Debiti vari	6.886	9.016
<b>Totale</b>		<b>210.010</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	11	11
Acconti	2.706	2.706
Debiti verso fornitori	1.268.882	1.268.882
Debiti verso imprese controllanti	741.550	741.550
Debiti tributari	70.667	70.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.680	70.680
Altri debiti	210.010	210.010
<b>Debiti</b>	<b>2.364.506</b>	<b>2.364.506</b>

### **Ratei e risconti passivi**

#### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
60.628	60.580	48

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

Descrizione	Importo
14ma personale	60.228
Altri di ammontare non apprezzabile	400
	<b>60.628</b>



v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	60.580	48	60.628
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	60.580	48	60.628

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.  
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

## Nota Integrativa Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.403.599	8.313.260	1.090.339

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.367.989	8.270.094	1.097.895
Altri ricavi e proventi	35.610	43.166	(7.556)
	<b>9.403.599</b>	<b>8.313.260</b>	<b>1.090.339</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

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

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

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

### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Aziende	304.249
Interaziendali	838.581
Scuole	5.357.089
Sanità	2.835.542
Anziani assistiti	32.528
<b>Totale</b>	<b>9.367.989</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.379.986	7.323.732	1.056.254

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.435.622	2.694.418	741.204
Servizi	2.626.008	2.347.545	278.463
Godimento di beni di terzi	3.919	2.328	1.591
Salari e stipendi	1.518.858	1.488.981	29.877
Oneri sociali	477.894	456.634	21.260
Trattamento di fine rapporto	101.099	101.968	(869)
Altri costi del personale	30.791	25.514	5.277
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	171	3.316	(3.145)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	158.685	162.667	(3.982)
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.059	3.000	2.059
Variazione rimanenze materie prime	(9.574)	9.566	(19.140)
Oneri diversi di gestione	31.454	27.795	3.659
<b>8.379.986</b>	<b>7.323.732</b>	<b>1.056.254</b>	

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Rappresenta l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo.

### **Proventi e oneri finanziari**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.270	2.827	(1.557)

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

##### **Interessi e altri oneri finanziari**

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi medio credito				7	7
Altri oneri su operazioni finanziarie				3.177	3.177
Arrotondamento				1	1
				<b>3.185</b>	<b>3.185</b>

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7
Altri	3.177
<b>Totale</b>	<b>3.185</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				4.454	4.454
Interessi su crediti commerciali				1	1
				<b>4.455</b>	<b>4.455</b>

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1	2	(1)
Proventi diversi dai precedenti	4.454	6.812	(2.358)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.185)	(3.987)	802
	<b>1.270</b>	<b>2.827</b>	<b>(1.557)</b>

### Proventi e oneri straordinari

#### E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
27.231	14.896	12.335

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Ricavi straordinari per acquisizione gratuita di beni	27.907		
Sopravvenienze attive str.	1.883		
Varie	1	Varie	16.637
<b>Totale proventi</b>	<b>29.791</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>16.637</b>
Sopravv. passive str.	2.560		
Varie	(5.120)	Varie	(1.741)
<b>Totale oneri</b>	<b>(2.560)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(1.741)</b>
	<b>27.231</b>		<b>14.896</b>

In ottemperanza al dettato dell'OIC 16 è stato iscritto tra i ricavi straordinari il valore di mercato attribuito ai cespiti conferiti gratuitamente in proprietà dall'Unione dei Comuni previsti dal contratto per il servizio di produzione e fornitura pasti per la refezione scolastica. Le immobilizzazioni materiali con presumibile valore di mercato superiore ad Euro 200 acquisite a titolo gratuito sono state iscritte nell'attivo per Euro 13.700, la restante parte pari ad Euro 14.207 è stata iscritta a conto economico tra i beni deducibili integralmente.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### Imposte sul reddito

#### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	335.700	343.520	(7.820)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	352.294	343.669	8.625
IRES	305.640	268.899	36.741
IRAP	46.654	74.770	(28.116)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(16.594)	(149)	(16.445)
IRES	(18.880)	(149)	(18.731)
IRAP	2.285		2.285
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>335.700</b>	<b>343.520</b>	<b>(7.820)</b>

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)

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.052.114	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	289.331
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Emolumenti amministratori non pagati	38.000	
Emolumenti collegio sindacale prestazione non terminata	19.116	
Ammortamenti	3.865	
	60.981	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Costi per Sindaci 2014 prest. completata 2015	(6.360)	
	(6.360)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Erogazioni liberali	3.388	
IMU	8.870	
Sanzioni	2.697	
Sopravv. passive str.+spese non documentate+contributo ssn	2.850	
Costi telefonici	1.560	
Superammortamento	(1.024)	
Reversal amm.ti	(1.950)	
IRAP pagata relativa al costo del lavoro	(5.887)	
Quota TFR a fondi pensione	(3.907)	
ACE	(541)	
	0	0
Imponibile fiscale	1.112.791	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		306.017
-Detrazione di imposta per lavori di riqual. energetica		(377)
		305.640

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.157.314	
Emolumenti cariche sociali	66.038	
Sanzioni+spese ind.+Erogazioni liberali	6.201	
IMU	11.088	
Sopravv. att. str. (Cespiti ottenuti a titolo gratuito)	29.790	
Cuneo fiscale	(2.074.182)	
	<b>1.196.249</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	46.654
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	1.196.249	
IRAP corrente per l'esercizio		46.654

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

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un

reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte anticipate che presumibilmente si riverseranno negli esercizi successivi al 2016 sono state adeguate o calcolate applicando l'aliquota nominale IRES prevista dalla legge di Stabilità 2016 che ha ridotto la suddetta al 24% a decorrere dal 1° gennaio 2017.

Analogo adeguamento è stato fatto sulle imposte differite

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:**

	<b>esercizio 31/12/2015</b>		<b>esercizio 31/12/2014</b>	
Maggiori amm.ti civilistici (aliquota 24%)	(3.866)	(928)	(3.185)	(876)
Compenso sindaci prestazione non completata	(19.116)	(5.257)	(6.360)	(1.749)
Reversal magg. amm.ti civilistici	1.950	536	1.521	418
Reversal Tari 2013 pag. 2014			7.481	2.057
Compenso Amministratori non liquidati	(38.000)	(10.450)		
Reversal compenso sindaci es. 2014 prest. completata 2015	6.360	1.749		
Adeguamento aliquota su magg. amm.ti civilistici (24%) che si riverseranno oltre 2016		262		
Totale	(52.672)	(14.088)	(543)	(150)
Maggiori amm.ti fiscali		150		
Sopravv. f.do terreno		1.169		
Fondo sv. crediti		1.188		
Totale		2.507		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>16.595</b>		



## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

### **Rendiconto Finanziario Indiretto**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	716.414	663.731
Imposte sul reddito	335.700	343.520
Interessi passivi/(attivi)	(1.270)	(2.827)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	656
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.050.844	1.005.080
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.489	3.163
Ammortamenti delle immobilizzazioni	158.857	165.984
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.506	58
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	164.852	169.205
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.215.696	1.174.285
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.573)	9.565
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	30.329	85.756
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	99.352	(212.614)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	10.302	(95.066)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	48	(6.918)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(18.650)	270.727
Totale variazioni del capitale circolante netto	111.808	51.450
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.327.504	1.225.735
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.270	2.827
(Imposte sul reddito pagate)	(386.547)	(267.764)
(Utilizzo dei fondi)	(13.880)	(22.814)
Totale altre rettifiche	(399.157)	(287.751)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	928.347	937.984
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(66.455)	(48.826)
Flussi da disinvestimenti	-	(656)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.565)
Flussi da disinvestimenti	(1)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(2)
Flussi da disinvestimenti	(101)	1.032
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(66.557)	(50.017)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		

v.2.2.4

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	11	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(645.000)	(465.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(644.987)	(465.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	216.803	422.966
Disponibilità liquide a inizio esercizio	621.050	198.084
Disponibilità liquide a fine esercizio	837.853	621.050

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **Dati sull'occupazione**

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	8	8	
Operai	92	93	(1)
<b>100</b>	<b>101</b>	<b>(1)</b>	

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	8
<b>Operai</b>	92
<b>Totale Dipendenti</b>	100

### **Compensi amministratori e sindaci**

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a amministratori</b>	50.000
<b>Compensi a sindaci</b>	11.820
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	61.820

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	6.580

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. Art.2427, primo comma, n.19,Cc.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La vostra società appartene al Gruppo CAMST SOC. COOP. A R. L.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (art. 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società CAMST SOC. COOP. A R. L. redige il bilancio consolidato.

## Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	74.941	7.124
B) Immobilizzazioni	285.015.728	255.363.883
C) Attivo circolante	190.247.232	202.842.162
D) Ratei e risconti attivi	1.925.221	1.189.136
<b>Totale attivo</b>	<b>477.263.122</b>	<b>459.402.305</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.267.621	20.259.766
Riserve	163.765.574	156.599.870
Utile (perdita) dell'esercizio	10.903.700	7.517.726
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>195.936.895</b>	<b>184.377.362</b>
B) Fondi per rischi e oneri	23.907.566	13.923.663
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	26.838.347	28.399.960
D) Debiti	223.954.293	226.021.374
E) Ratei e risconti passivi	6.626.021	6.679.946
<b>Totale passivo</b>	<b>477.263.122</b>	<b>459.402.305</b>

## Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	465.368.078	451.176.566
B) Costi della produzione	478.953.577	(436.275.153)
C) Proventi e oneri finanziari	39.015.884	2.208.193
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(13.048.678)	(3.823.417)
E) Proventi e oneri straordinari	(540.188)	(45.279)
Imposte sul reddito dell'esercizio	937.819	5.723.184
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.903.700</b>	<b>7.517.726</b>

## **Nota Integrativa parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Arduini

Il sottoscritto, in qualità di legale rappresentante dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Arduini

## **BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.**

Con sede in Lugo (Ra) Via Malpighi, 15 - costituita il 9 settembre 1998 rogito Dr. Renato GIGANTI notaio  
in Lugo rep. n. 28160. Capitale Sociale Euro 774.675,00 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Ravenna al nr. 01441410394, al R.E.A. di Ravenna al n. 159223.

Codice fiscale e Partita IVA 01441410394

### **VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.**

**DEL 17 Maggio 2016**

Alle ore 17,00 presso la sede legale in Lugo, via Malpighi n. 15, si riunisce l'assemblea ordinaria della Bassa Romagna Catering S.p.A., per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO**

1. Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e della Relazione sulla gestione, lettura della Relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti.
2. Nomina Collegio Sindacale
3. Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto assume la Presidenza il Signor Paolo Arduini, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale rileva e fa constatare:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata a norma di legge e di statuto;
- che l'assemblea in prima convocazione indetta per il giorno 29 Aprile 2016 è andata deserta come risulta dal relativo verbale;
- che nell'avviso di convocazione suddetto venne indicato questo giorno ed ora per l'assemblea in seconda convocazione, qualora la prima fosse andata deserta;
- che sono presenti i Soci, così rappresentati: il Sig. Davide Ranalli Sindaco del Comune di Lugo delegato per l'Unione dei Comuni della Bassa Romagna, il Sig. Massimiliano Rizzi delegato per il Socio CAMST Soc.Coop. a r.l. e i Sig.ri Andrea Lenzi Direttore della Pianificazione e Controllo e Carla Romellini dell'Ufficio Amministrativo di Camst Soc. Coop a r. l., invitati a partecipare
- che è presente l'intero Consiglio di Amministrazione;

– che sono presenti i Sindaci: Rag. Italo Babini Presidente del Collegio Sindacale, il Dott. Fabrizio Foschini ed il Dott. Alberto Rafuzzi .

L'assemblea, su proposta del Presidente, nomina segretario la Sig.ra Carla Romellini.

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

**OGGETTO PRIMO) Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 e della Relazione sulla Gestione, lettura della Relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti**

Il Presidente apre i lavori e dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2015, comprensivo dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico della Nota Integrativa e della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione. Cede la parola al Dr. Lenzi per commentare e spiegare i risultati ottenuti. Questi si complimenta con gli Amministratori per gli eccellenti risultati raggiunti nel primo esercizio completo dopo la modifica della compagine societaria. Il dr. Lenzi sottolinea inoltre la solidità della struttura patrimoniale e finanziaria della società che permetterà di sostenere nel corso del 2016 importanti investimenti richiesti dall'Ausl di Ravenna in seguito all'aggiudicazione della gara. Il Presidente sottolinea inoltre, come indicato nella Relazione di Gestione, come gli ottimi risultati della società non siano espressi esclusivamente dal risultato economico dell'esercizio, ma anche dal forte impatto sociale che la società stessa esercita nell'ambito territoriale attraverso persone, aziende, realtà sociali e solidarietà. Cede la parola al Sig. Negosanti che illustra gli importanti traguardi sociali raggiunti dalla società quali gli ottimi risultati a livello occupazionali, l'attivazione di un rapporto di solidarietà con Onlus nel territorio per la lotta contro gli sprechi alimentari, l'impegno nell'educazione alimentare presso le scuole svolto mediante l'intervento di professionisti del territorio.

Il Presidente cede infine la parola al Signor Babini Italo, Presidente del Collegio Sindacale, il quale dà lettura della relazione predisposta dai Sindaci.

Il Presidente invita l'Assemblea alla discussione e fornisce risposte e chiarimenti alle domande dei presenti.

Terminati gli interventi il Presidente pone in votazione per alzata di mano:

- il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015;

- la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione con la proposta di destinazione dell'utile.

L'assemblea approva all'unanimità dei voti il bilancio chiuso al 31/12/2015 e la relazione di gestione con la seguente destinazione dell'utile di € 716.413,83 come segue:

- a riserva straordinaria	€	16.413,83
- a dividendo	€	700.000,00

#### **OGGETTO SECONDO) Nomina nuovo Collegio Sindacale**

Il Presidente ricorda all'Assemblea che occorre procedere alla nomina del Collegio Sindacale della Società in quanto, come da Statuto, esso ha durata triennale.

L'Assemblea, dopo breve discussione, delibera all'unanimità dei voti di nominare quali membri del Collegio Sindacale della Bassa Romagna Catering S.p.A. per la durata di tre esercizi e cioè fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2018, i Sigg.:

- RAVAGLIA ROMANO, nato a Fusignano (RA) il 18 marzo 1953, residente a Lugo (RA) via Francesco Baracca n. 33, Cod. Fisc. RVG RMN53C18D829W, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Legali al n. 48724 con D.M. del 12/04/1995, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 21 aprile 1995- Presidente del Collegio Sindacale;

- BABINI ITALINO, nato a Lugo (RA) il 25 luglio 1956 e residente in Lugo (RA) in via Del Pino n. 3, Cod. Fisc. BBNTLN56L25E730Q, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili (decreto del Ministro di Grazia e Giustizia del 09 luglio 1993, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 23 luglio 1993, 4° serie speciale, n. 58) –Sindaco Effettivo;

- FOSCHINI dott. FABRIZIO, nato a Russi (RA) il giorno 11 novembre 1957 e residente a San Lazzaro di Savena (BO) in via Pontebuco n. 56, Cod. Fisc. FSCFRZ57S11H642I, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili (decreto del Ministro di Grazia e Giustizia del 12 aprile 1995, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 21 aprile 1995, 4° serie speciale, n.31 bis) – Sindaco Effettivo;

- FABIO LONGHI, nato a Faenza (RA) il 23/12/1963 residente a Lugo (RA) – Via Palach 3, 48022 – Cod. Fisc. LNGFBA63T23D458K, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili con Provvedimento Ministeriale 12/04/1995 pubblicato sulla G.U della Repubblica Italiana in data 21/04/1995 n. 31 bis – Sindaco Supplente;

- PAOLO ZACCHI, nato a Bologna (BO) il 24/04/1950 residente a Bologna - Via L. Silvagni, 16 - Cod.Fisc. ZCCPLA50D24A944K, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili, con Provvedimento Ministeriale 21/01/2003, pubblicato sulla G.U. della Repubblica Italiana in data 28/01/2003 n. 8 - Serie Speciale – Sindaco Supplente

a carico dei quali non sussistono le cause di ineleggibilità e decadenza di cui all'art.2382 e 2399 del C.C. .

L'Assemblea prende visione degli incarichi di amministrazione e di controllo ricoperti presso altre società, dai Sindaci testé nominati ai fini di quanto previsto dal quarto comma dell'art. 2400 del Codice Civile.



I membri del collegio presenti, ringraziano per la fiducia loro accordata e accettano l'incarico.

Vengono fissati i compensi annui, divisibili in dodicesimi, dei membri del Collegio Sindacale come segue:

- compenso lordo per il Collegio Sindacale di € 4.500,00 per il Presidente ed € 3.000,00 per i Membri Effettivi.

- compenso lordo per la revisione legale dei conti previsto dall'art.2409 bis c.c. nella misura di € 2.500,00 per il Presidente ed € 2.000,00 per i Membri Effettivi

Il Presidente ringrazia il sindaco uscente Dr. Rafuzzi per la preziosa collaborazione concessa alla società da diversi anni.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo più richiesto la parola, alle ore 18.30 il Presidente, dichiara tolta la seduta, previa redazione, lettura, approvazione all'unanimità e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

(Carla Romellini)

(Paolo Arduini)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di RA aut. n. 1506/2001 rep.3<sup>^</sup> del 27.03.2001 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

REGISTRAZIONE EFFETTUATA PRESSO L'AGENZIA DELLE ENTRATE – UFFICIO DI BOLOGNA

DUE IN DATA 01 GIUGNO 2016 AL NUMERO 3216 SERIE 3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

**Bassa Romagna Catering S.p.A.**  
**Sede legale in Lugo (Ra), via Malpighi n°15**  
**Capitale Sociale € 774.675,00 I.V.**  
**C.F. 01441410394**  
**Iscritta al Registro Imprese presso la**  
**C.C.I.A.A. di Ravenna al n. 01441410394**

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO**

**CHIUSO AL 31.12.2015**

“Signori Azionisti,

il bilancio dell’esercizio chiuso al 31.12.2015 redatto dagli Amministratori è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente alla Nota Integrativa ed alla Relazione sulla gestione.

Il Collegio sindacale, per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia l’attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. sia la funzione prevista dall’art 2.409-bis c.c..

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

\*\*\*

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art.14, D.Lgs. n. 39/2010**

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d’esercizio della Società BASSA ROMAGNA CATERING SPA chiuso al 31/12/2015, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all’Organo amministrativo della società BASSA ROMAGNA CATERING SPA .

È nostra competenza la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

1. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell’art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici,

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 1 di 9

**BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.**

**C.F. 01441410394**

---

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

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

2. L'esame sul bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), il quale ha emanato una nuova serie di Principi Contabili (revisione di precedenti), dei quali taluni validi con decorrenza 1.1.2015, che sono quindi già stati adottati in sede di redazione del presente bilancio della Società.
3. Nell'ambito della nostra attività di revisione abbiamo verificato:
  - nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 2 di 9

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

4. Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il collegio evidenzia in particolare che:

- I criteri di valutazione sono i medesimi del bilancio relativo all'esercizio 2014 ed è quindi possibile procedere alla comparazione fra i due bilanci;
- la valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico-temporale;
- il costo di acquisto dei beni materiali ed immateriali trova rappresentazione contabile fra le attività di stato patrimoniale, rettificata dal relativo fondo di ammortamento; il processo di ammortamento viene effettuato secondo i coefficienti determinati dalla società sulla base di prudenziali stime di vita utile dei beni.
- i crediti sono iscritti al valore nominale, rettificati secondo il probabile valore di realizzo: i crediti di dubbia esigibilità rappresentano importi del tutto trascurabili;
- i debiti sono esposti al loro valore nominale;
- il fondo T.F.R. è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente;
- i ratei e risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputate al bilancio secondo il criterio della competenza economico-temporale;
- gli accantonamenti sono stati effettuati secondo il prudente apprezzamento degli amministratori e sono stati inoltre concordati con il collegio sindacale.

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 3 di 9

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

5. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Bassa Romagna Catering Spa per l'esercizio chiuso al 31/12/2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa sul Bilancio al 31.12.2014.

6. Il bilancio è corredato da una relazione sulla gestione redatta dagli amministratori che contiene un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società, degli indici finanziari e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta.

7. Il Collegio sindacale in base all'art. 14 del D.Lgs.39/2010 e all'art. 156, comma 4-bis lettera d) del D.Lgs. n° 58 del 24/2/98 esprime un giudizio di coerenza della relazione sopra menzionata rispetto ai risultati di bilancio d'esercizio al 31/12/2015.

\*\*\*

## ***B) Relazione ai sensi dell'art.2429 secondo comma del Codice Civile***

### **B.1) Attività di vigilanza ex art. 2403 e ss. c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 la nostra attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

#### **1. Vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione.**

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

Si è accertata la conformità degli atti e delle deliberazioni ad un definito sistema normativo riguardante le norme commerciali e societarie del codice civile e dello Statuto Societario.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

## **2. Vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società**

Il Collegio ha monitorato il complesso di direttive e procedure volte a garantire che le decisioni siano assunte ad ogni livello con adeguato grado di competenza e di responsabilità.

L'assetto organizzativo/direzionale adottato dalla società, completamente sviluppato dai soci amministratori, risulta sufficientemente adeguato e non presenta variazioni rilevanti rispetto a quello controllato nell'esercizio 2014.

## **3. Vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo e del suo concreto funzionamento**

Il Collegio ha vigilato sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento del sistema amministrativo, verificando in particolare l'adeguatezza/capacità del sistema stesso alla corretta

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa.

Con riferimento alla verifica dell'organizzazione della società, dall'esame della documentazione trasmessaci, è da ritenere che il sistema amministrativo e contabile in essere sia adeguato ed idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

4. Siamo stati informati dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale 2015 e sulla sua prevedibile evoluzione, il tutto come riportato nella relazione di gestione redatta dagli stessi.
5. Nel corso dell'esercizio 2015 non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

A seguito di tali nostre attività non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

\*\*\*

## **B.2 Osservazioni sul bilancio di esercizio**

1. Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 6 di 9

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

modello *XBRL*, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

2. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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.;

E' 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, comma 4, c.c

3. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 716.414 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 4.775.417
Debiti e Fondi	€ (1.580.582)
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	€ (1.391.920)
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 716.414</b>

2. Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	€ 9.403.599
-------------------------	-------------

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 7 di 9



BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

Costi della produzione	€ (8.379.986)
<b>Differenza</b>	<b>€ 1.023.613</b>
Proventi finanziari ed oneri finanziari	€ 1.270
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ 27.231
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 1.052.114</b>
Imposte d'esercizio	€ (335.700)
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 716.414</b>

1. Ai sensi dell'art. 2426 c.c. punto 5, il Collegio informa che non esistono attività immateriali per costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità.
2. Ai sensi dell'art.2426 del Codice Civile, punto 6, il Collegio Sindacale informa che non esiste un costo di avviamento.
3. Il Collegio informa che gli Amministratori non hanno proceduto alla rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della Legge 28 dicembre 2015, n. 208.
4. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile dell'esercizio.
5. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato e, tenuto conto che non emergono rilievi o riserve, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 così come redatto dagli Amministratori, dando altresì parere favorevole alla destinazione dell'utile d'esercizio così come proposto dagli stessi.

Lugo, lì 11.04.2016

## **IL COLLEGIO SINDACALE**

- Rag. Babini Italo

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2015

Pagina 8 di 9

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

- Dott. Fabrizio Foschini

- Dott. Rafuzzi Alberto

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di RA aut. n. 1506/2001  
rep.3^ del 27.03.2001 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA  
SOCIETA'

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di CAMST SOC. COOP. A R. L.

Con sede in Lugo (Ra) Via Malpighi, 15 - costituita il 9 settembre 1998 rogito Dr. Renato GIGANTI notaio in Lugo rep. n. 28160. Capitale Sociale Euro 774.675,00 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Ravenna al nr. 01441410394, al R.E.A. di Ravenna al n. 159223.

Codice fiscale e Partita IVA 01441410394

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 716.414 dopo l'accantonamento ai fondi ammortamento di € 163.915 e l'accantonamento ai fondi imposte di Euro 305.640 per IRES ed Euro 46.654 per Irap.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva, in particolare nella refezione scolastica, assistenziale e sanitaria, in conformità a quanto previsto nella gara a doppio oggetto bandita nel 2014 dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna. Le nuove condizioni di servizio hanno comportato un incremento del fatturato ma anche un incremento dei costi dovuto all'assunzione di attività accessorie alla consumazione del pasto nelle scuole ed al sempre maggiore utilizzo di derrate biologiche, DOP, IGP e di prodotti locali c.d. Km. 0. La società si è inoltre impegnata nelle attività di educazione alimentare e di coinvolgimento delle famiglie nel controllo del servizio. In particolare sono stati svolti oltre 6.000 questionari sulla qualità, somministrati direttamente ai bambini delle scuole.

Nel 2015 la società ha servito 1.639.240 contro il 1.593.404 previsto.

La società nel 2015 è stata in grado di raggiungere ottimi livelli di efficienza tanto a livello di produttività quanto nell'impiego degli altri fattori produttivi di modo che si è riusciti a raggiungere un risultato economico leggermente superiore al 2014 e soprattutto significativamente superiore alle previsioni.

La società del 2015 ha consolidato la propria posizione di mercato, tanto nella ristorazione scolastica quanto in quella sanitaria, attraverso l'aggiudicazione della gara indetta dall'ASL di Ravenna, riguardante tra l'altro gli ospedali di Lugo e Faenza.

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

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	9.403.599	8.313.260	7.726.865
margine operativo lordo	1.146.859	1.112.345	883.199
Risultato prima delle imposte	1.052.114	1.007.251	757.156

#### Principali dati economici

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	9.367.989	8.270.094	1.097.895
Costi esterni	6.092.488	5.084.652	1.007.836
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>3.275.501</b>	<b>3.185.442</b>	<b>90.059</b>
Costo del lavoro	2.128.642	2.073.097	55.545
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.146.859</b>	<b>1.112.345</b>	<b>34.514</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	158.856	165.983	(7.127)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>988.003</b>	<b>946.362</b>	<b>41.641</b>
Proventi diversi	35.610	43.166	(7.556)

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

Proventi e oneri finanziari	1.270	2.827	(1.557)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>1.024.883</b>	<b>992.355</b>	<b>32.528</b>
Componenti straordinarie nette	27.231	14.896	12.335
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.052.114</b>	<b>1.007.251</b>	<b>44.863</b>
Imposte sul reddito	335.700	343.520	(7.820)
<b>Risultato netto</b>	<b>716.414</b>	<b>663.731</b>	<b>52.683</b>

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.

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
ROE netto	0,51	0,48	0,37
ROE lordo	0,76	0,73	0,56
ROI	0,21	0,22	0,19
ROS	0,11	0,12	0,10

**Principali dati patrimoniali**

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

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazione</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	1.322	1.492	(170)
Immobilizzazioni materiali nette	1.281.972	1.374.203	(92.231)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.730	2.577	153
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.286.024</b>	<b>1.378.272</b>	<b>(92.248)</b>
Rimanenze di magazzino	64.775	55.202	9.573
Crediti verso Clienti	1.907.214	1.937.543	(30.329)
Altri crediti	586.052	419.572	166.480
Ratei e risconti attivi	93.125	103.427	(10.302)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.651.166</b>	<b>2.515.744</b>	<b>135.422</b>
Debiti verso fornitori	1.268.882	1.169.530	99.352
Acconti	2.706	2.737	(31)
Debiti tributari e previdenziali	141.347	155.310	(13.963)
Altri debiti	951.560	837.924	113.636
Ratei e risconti passivi	60.628	60.580	48
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.425.123</b>	<b>2.226.081</b>	<b>199.042</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>226.043</b>	<b>289.663</b>	<b>(63.620)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	223.454	231.338	(7.884)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	18.495	21.002	(2.507)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>241.949</b>	<b>252.340</b>	<b>(10.391)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>1.270.118</b>	<b>1.415.595</b>	<b>(145.477)</b>
Patrimonio netto	(2.108.334)	(2.036.918)	(71.416)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	374	273	101
Posizione finanziaria netta a breve termine	837.842	621.050	216.792
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(1.270.118)</b>	<b>(1.415.595)</b>	<b>145.477</b>

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

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

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.

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Margine primario di struttura	821.936	658.373	343.301
Quoziente primario di struttura	1,64	1,48	1,23
Margine secondario di struttura	1.063.885	910.713	615.292
Quoziente secondario di struttura	1,83	1,66	1,41

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	836.768	619.658	217.110
Denaro e altri valori in cassa	1.085	1.392	(307)
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>837.853</b>	<b>621.050</b>	<b>216.803</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	11		11
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>11</b>		<b>11</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>837.842</b>	<b>621.050</b>	<b>216.792</b>
Crediti finanziari	(374)	(273)	(101)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>374</b>	<b>273</b>	<b>101</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>838.216</b>	<b>621.323</b>	<b>216.893</b>

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.

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Liquidità primaria	1,41	1,38	1,31
Liquidità secondaria	1,44	1,41	1,34
Indebitamento	1,23	1,18	1,07
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,81	1,65	1,40

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,41.

Crediti Attivo Circ. entro 12 m. + Disponibilità liquide + Ratei e Risc. attivi entro 12 m.

Debiti entro 12 m. + Ratei e Risconti passivi entro 12 m..

La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona ed in miglioramento rispetto all'anno precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,44. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Rimanenze + Crediti Attivo Circ. entro 12 m. + Disponib. liquide + Ratei e Risc. attivi entro 12 m.

Debiti entro 12 m. + Ratei e Risconti passivi entro 12 m..

---

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

L'indice di indebitamento è pari a 1,23. L'indice è costituito dal seguente rapporto:

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

L'ammontare del patrimonio netto è da considerarsi appropriato rispetto ai debiti verso terzi. Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,81, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato

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

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

### **Dati sociali e rapporti con il territorio**

I valori e la missione di Bassa Romagna Catering rispecchiano pienamente le identità e peculiarità dei suoi soci.

Tra questi si evidenzia un forte radicamento territoriale che attraversa persone, aziende, realtà sociali e solidarietà.

Bassa Romagna Catering ed i suoi partner garantiscono pari opportunità per tutti i lavoratori e vietano ogni forma di discriminazione per ragioni di razza, sesso, religione, orientamento sessuale, età, appartenenza sindacale, affiliazione politica e per qualunque altra ragione potenzialmente discriminatoria.

I lavoratori della società sono 102 di cui 98 con contratto a tempo indeterminato (92 donne e 6 uomini), e 4 con contratto a tempo determinato.

Gli occupati dell'indotto ammontano invece a circa 109 unità.

I partner di Bassa Romagna Catering sono tutti caratterizzati da un forte radicamento al territorio e rappresentano un'autentica risorsa sotto molteplici aspetti quali serietà, disponibilità, flessibilità e senso di appartenenza

Le attività di trasporto pasti ad anziani assistiti a domicilio vengono effettuate sia da Cooperative Sociali locali che da Associazione e Centri Sociali quali:

- IL PINO di Alfonsine
  - IL TONDO di Lugo
  - IL MULINO di Bagnacavallo
  - CENTRO SALAMI di Lavezzola
  - QUELLI DI CA' VECCHIA di Voltana
- per un totale di n. 98.000 pasti trasportati all'anno.

Tutti i mezzi utilizzati sono a basso impatto ambientale.

I trasporti dei pasti destinati alle Refezioni Scolastiche sono effettuati da:

- CON.S.A.R. di Ravenna
- IL MULINO di Bagnacavallo
- IL TONDO di Lugo
- GEMOS di Faenza
- IL GIRASOLE di Castel Guelfo

oltre che direttamente dalla società ed ammontano a 670.000 pasti annui.

Anche in questo caso tutti i mezzi utilizzati sono a basso impatto ambientale.

Il trasporto dei pasti destinati ai degenti e dipendenti degli Ospedali di Lugo e di Faenza sono stati affidati a:

- SIMONI di Lugo ed ammontano a nr. 370.000 pasti annui.

Anche per questo segmento i mezzi utilizzati sono a basso impatto ambientale.

Lo sporzionamento dei pasti destinati alle Scuole e le relative attività connesse vengono svolte prevalentemente dalla Cooperativa Sociale Zerocento di Faenza, dalla Coop. Sociale Il Cerchio di Ravenna, Copura di Ravenna, Gemos di Faenza, PICTOR di Budrio, CAMST e Sodexo.

E' stata anche attivata una collaborazione, con gli Istituti Comprensivi e Direzioni Didattiche per le attività accessorie al servizio attraverso il coinvolgimento delle ATA.

Sempre nel pieno rispetto delle peculiarità territoriali sono stati promossi specifici subappalti dell'attività principale nei comuni di Cotignola, Alfonsine e Massalombarda rispettivamente con Gemos, Camst e Sodexo.

Sono state intraprese attività di Educazione Alimentare ed Educazione ai Consumi insieme alla Cooperativa Zerocento attraverso apposite animazioni e drammatizzazioni nonché giochi didattici-educativi.

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

Nel contempo si è dato operativamente corso alla lotta agli sprechi recuperando pasti a favore dei più bisognosi attraverso la gestione congiunta e fattiva collaborazione con la CARITAS DIOCESANA, CENTRO DI SOLIDARIETA' e Società SAN VINCENZO DE PAOLIS.  
Complessivamente sono stati forniti KG. 600/ANNO di pietanze varie con l'obiettivo di raggiungere i kg.1000 nel corso del 2016.

Nel corso dell'anno 2015 sono stati distribuiti circa 6.000 questionari a tutti gli alunni di ogni ordine e grado di scuola, nell'ambito dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna relativamente alla gradibilità del pasto. I risultati dei questionari sono stati elaborati e illustrati alle Commissioni Mensa di ogni singolo Comune. Sono stati effettuati in totale n. 14 incontri con le Commissioni Mensa. I sopralluoghi effettuati nelle varie mense scolastiche dalle assistenti Clienti Bassa Romagna Catering sono complessivamente 700.

Si è organizzata con impegno e convinzione la partecipazione nella primavera del 2015 alla gara indetta dalla azienda ASL della Romagna. Tale gara è stata considerata molto importante sotto il profilo sociale per assicurare continuità lavorativa a circa 40 dipendenti diretti e a circa 15 lavoratori di aziende nostre partner. La gara è stata poi aggiudicata alla società a fine dicembre per quanto riguarda la fornitura di pasti per i PP.OO di Lugo e Faenza.

Nel 2015 è stata progettata e realizzata la App per la refezione scolastica di Bassa Romagna Catering, sviluppata per le piattaforme iOS e Android. La App è gratuita per gli utenti ed e permette di essere aggiornati in tempo reale sul menu del giorno nelle scuole, sulle news e sulle eventuali comunicazioni/variazioni del menu. La mascotte Gnammo, appositamente ideata per il servizio, accompagna gli utenti nella navigazione.

#### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Nella società operano 102 lavoratori.

##### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola né lesioni gravi o gravissime per le quali sia stata accertata una responsabilità aziendale.

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: visite mediche periodiche, corso aggiornamento primo soccorso e corso antincendio, visita ispettiva interna ambiente e sicurezza, consegna DPI (fusion per orecchio, guanti antitaglio, antiustione, e contro aggressione prodotti chimici, mascherine, scarpe antinfortunistiche, stivali, occhiali) prove evacuazione, nuova segnaletica emergenza, formazione/addestramento (manuali e test).

##### **Ambiente**

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

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

La nostra società è in possesso di certificazione OHSAS 18001 e ISO 14001.

Nel corso del 2015 la società è stata sottoposta ad audit di verifica da parte dell'ente di certificazione Bureau Veritas. L'esito è stato positivo; non sono emerse non conformità.

La nostra società ha ottenuto nell'anno 2015 il rinnovo della certificazioni Iso 9001.

#### **Investimenti**

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

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	39.663
Attrezzature industriali e commerciali	26.340
Altri beni	452

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

**Attività di ricerca e sviluppo**

Risultano svolte in modo continuativo e costante in correlazione allo svolgimento della ordinaria attività di gestione, con l'obiettivo di ottimizzare i processi di produzione, gli impieghi delle materie prime (con particolare attenzione all'incremento dell'utilizzo di derrate biologiche o a "km. zero") ed i tempi di lavorazione, con particolare attenzione all'utilizzo di energie rinnovabili e di tecnologie a basso impatto ambientale.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Per quanto riguarda i rapporti intrattenuti con imprese correlate, sono da segnalare quelli con la CAMST Soc. Coop. a r.l. che dal 30/07/2014 detiene il coordinamento ed il controllo della società.

I rapporti posti in essere si riferiscono pertanto a servizi resi dalla controllante CAMST determinato nel bando di gara e relativi alla:

- gestione organizzativa della società e della prestazione dei servizi affidati alla società;
- gestione completa amministrativa;
- gestione completa del personale;
- gestione completa acquisti merci e servizi;
- gestione commerciale completa dell'attività di vendita e segretariale;
- gestione tecnica relativa a tutte le incombenze previste nei contratti di servizio;
- gestione legale e dell'eventuale contenzioso;
- controllo di gestione e relativi report;
- gestione del sistema informatico e raccordo con il sistema dell'Unione (City app, fatture digitali, ecc.) e del Comune di Russi, in attuazione delle rispettive richieste;
- formazione professionale;
- problematiche igienico-sanitarie;
- applicazione delle norme sulla trasparenza e del codice etico;
- attuazione del progetto di educazione alimentare, di lotta agli sprechi, delle "carte del servizio" e di ogni altro strumento di partecipazione degli utenti, nelle forme richieste;
- erogazione del servizio nelle ipotesi di interruzione della produzione per cause di forza maggiore presso tutti o parte dei centri di produzione, producendo i pasti necessari quotidianamente, utilizzando strutture produttive idonee alternative, individuate in sede di gara, mezzi ed attrezzature di trasporto;
- in generale, ogni altro compito necessario per l'erogazione dei servizi da parte della Società secondo gli standard previsti sulla base dei contratti di servizio.

Il tutto come più dettagliatamente disciplinato in appositi accordi contrattuali.

Per i servizi svolti Camst ha ricevuto un compenso di € 468.533,34.

Nell'esercizio CAMST ha effettuato forniture di materie prime e merci. La gestione della ristorazione scolastica e degli anziani assistiti del Comune di Alfonsine è stata inoltre subappaltata a CAMST.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate:

Società	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi per acquisti	Costi per servizi
<i>Enti Pubblici Soci</i>					
Comune di Lugo	2.065	0	13.267	0	0
Comune di Russi	181.421	8.662	504.037	0	9.500
UNIONE DEI COMUNI	859.529	0	4.476.043	0	0
<b>Totale Enti Pubblici Soci</b>	<b>1.043.015</b>	<b>8.662</b>	<b>4.993.347</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>



*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

<i>Socio privato controllante</i>					
Camst Soc.Coop. a r.l.	354.439	741.550	846.524	2.012.326	702.596
<b>Totale</b>	<b>1.397.453</b>	<b>750.212</b>	<b>5.839.871</b>	<b>2.012.326</b>	<b>712.096</b>

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 delle Società Controllanti.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene che l'attività della società non sia soggetta a particolari rischi finanziari. Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa l'esposizione ad eventuali rischi da parte dell'impresa

#### **Rischio di credito**

Il rischio di credito con la clientela è costantemente oggetto di monitoraggio.

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. Rispetto al totale dei crediti commerciali, il 55% è vantato nei confronti di enti pubblici soci e il 36% verso l'Azienda Sanitaria Locale di Ravenna. Solo un residuo 10% è il credito verso il mercato.

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. In particolare si segnala che:

- esistono linee di credito non utilizzate di importi rilevanti per far fronte alle esigenze di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

La società ha vinto la gara per la gestione del servizio di ristorazione bandita dal ASL di Ravenna, riguardante, tra l'altro gli ospedali di Lugo di Romagna e Faenza.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Non si prevedono sostanziali variazioni nell' andamento della gestione.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2015</b>	<b>Euro</b>	<b>716.413,83</b>
a riserva straordinaria	Euro	16.413,83
a dividendo	Euro	700.000,00

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Arduini

---

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di RA aut. n. 1506/2001 rep.3<sup>^</sup> del 27.03.2001 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'