

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

**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 .....	34
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	38
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	46

## BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	40802 LUGO (RA) VIA MALPIGHI, 15
Codice Fiscale	01441410394
Numero Rea	RA 159223
P.I.	01441410394
Capitale Sociale Euro	774675.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CATERING CONTINUATIVO SU BASE CONTRATTUALE (562920)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	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.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.105	-
7) altre	154.397	1.322
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>161.502</b>	<b>1.322</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	887.741	930.094
2) impianti e macchinario	463.238	309.300
3) attrezzature industriali e commerciali	61.402	31.220
4) altri beni	43.349	11.358
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.455.730</b>	<b>1.281.972</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	374
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>-</b>	<b>374</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>-</b>	<b>374</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5</b>	<b>379</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.617.237</b>	<b>1.283.673</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.314	44.207
4) prodotti finiti e merci	21.074	20.568
<b>Totale rimanenze</b>	<b>64.388</b>	<b>64.775</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.825.506	1.907.517
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.825.506</b>	<b>1.907.517</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.275	354.439
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>70.275</b>	<b>354.439</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.313	196.206
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>280.313</b>	<b>196.206</b>
5-ter) imposte anticipate	10.408	18.946
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.371	18.884
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>26.371</b>	<b>18.884</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.212.873</b>	<b>2.495.992</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.043.556	836.768
3) danaro e valori in cassa	1.589	1.085

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Totale disponibilità liquide	1.045.145	837.853
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.322.406</b>	<b>3.398.620</b>
D) Ratei e risconti	97.447	93.125
<b>Totale attivo</b>	<b>5.037.090</b>	<b>4.775.418</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	774.675	774.675
IV - Riserva legale	154.935	154.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	478.724	462.310
Varie altre riserve	(2) <sup>(1)</sup>	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>478.722</b>	<b>462.311</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	674.652	716.414
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.082.984</b>	<b>2.108.335</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	18.495	18.495
4) altri	6.000	-
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>24.495</b>	<b>18.495</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.207	223.454
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	587	11
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>587</b>	<b>11</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.537	2.706
<b>Totale acconti</b>	<b>3.537</b>	<b>2.706</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.567.730	1.268.882
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.567.730</b>	<b>1.268.882</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	758.747	741.550
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>758.747</b>	<b>741.550</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.636	70.667
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>33.636</b>	<b>70.667</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.093	70.680
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>67.093</b>	<b>70.680</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.287	210.010
<b>Totale altri debiti</b>	<b>236.287</b>	<b>210.010</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.667.617</b>	<b>2.364.506</b>
E) Ratei e risconti	59.787	60.628
<b>Totale passivo</b>	<b>5.037.090</b>	<b>4.775.418</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.299.456	9.367.989
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.409	5.545
altri	23.967	59.856
Totale altri ricavi e proventi	29.376	65.401
Totale valore della produzione	9.328.832	9.433.390
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.280.520	3.435.622
7) per servizi	2.646.706	2.590.333
8) per godimento di beni di terzi	4.167	3.919
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.544.892	1.518.858
b) oneri sociali	485.232	477.894
c) trattamento di fine rapporto	102.912	101.099
e) altri costi	22.494	30.791
Totale costi per il personale	2.155.530	2.128.642
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.943	171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.242	158.685
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	631	5.059
Totale ammortamenti e svalutazioni	184.816	163.915
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	388	(9.574)
14) oneri diversi di gestione	66.549	69.653
Totale costi della produzione	8.338.676	8.382.510
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	990.156	1.050.880
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	1
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	1
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	495	4.454
Totale proventi diversi dai precedenti	495	4.454
Totale altri proventi finanziari	495	4.455
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.137	3.185
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.137	3.185
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(642)	1.270
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	989.514	1.052.150
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	309.142	352.294
imposte relative a esercizi precedenti	(2.817)	36
imposte differite e anticipate	8.537	(16.594)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	314.862	335.736
21) Utile (perdita) dell'esercizio	674.652	716.414

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	674.652	716.414
Imposte sul reddito	314.862	335.736
Interessi passivi/(attivi)	642	(1.270)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	990.156	1.050.880
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	9.688	101.099
Ammortamenti delle immobilizzazioni	184.185	158.857
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(101)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	2.506
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	193.874	262.361
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.184.030	1.313.241
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	387	(9.573)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	82.011	30.026
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	124.305	99.352
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.322)	10.302
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(841)	48
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	254.195	(18.348)
Totale variazioni del capitale circolante netto	455.735	111.807
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.639.765	1.425.048
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(642)	1.270
(Imposte sul reddito pagate)	(358.083)	(386.583)
(Utilizzo dei fondi)	(24.935)	(111.490)
Totale altre rettifiche	(383.660)	(496.803)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.256.105	928.245
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(178.265)	(66.455)
Disinvestimenti	1.628	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(173.123)	-
Disinvestimenti	-	(1)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	374	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(349.386)	(66.456)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	576	11
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	3
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(700.000)	(645.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(699.427)	(644.986)

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	207.292	216.803
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	836.768	619.658
Danaro e valori in cassa	1.085	1.392
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	837.853	621.050
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.043.556	836.768
Danaro e valori in cassa	1.589	1.085
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.045.145	837.853

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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

#### Criteri di valutazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

#### Deroghe

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

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

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

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



v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	27.231	(27.231)		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	2.108.334			
Rettifiche attivo circolante	1			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	2.108.335			

Si è provveduto a riclassificare l'importo di € 27.231,00 relativo al valore delle partite straordinarie dello scorso esercizio, per Euro 29.789,75, relativo a sopravvenienze attive, nella voce di Bilancio A5 Altri ricavi e proventi, per Euro 2.524,00 relativo a sopravvenienze passive, nella voce di Bilancio B14 Oneri diversi di gestione ed € 36,00, relativo alle imposte esercizi precedenti, alla voce E20) Imposte sul reddito d'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
161.502	1.322	160.180

#### *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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in 3 esercizi. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. 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.

#### 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	-	47.536	47.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	46.214	46.214
Valore di bilancio	-	1.322	1.322
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	8.526	164.597	173.123
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.421	(1.421)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	12.943	12.943
Totale variazioni	7.105	153.075	160.180
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	23.271	212.134	235.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.166	57.737	73.903
Valore di bilancio	7.105	154.397	161.502

L'incremento dell'esercizio è determinato dall'acquisto di un nuovo software per la gestione degli ordini dei pasti per i degenti nei presidi ospedalieri di Lugo e Faenza. Si è provveduto inoltre alla ristrutturazione del locale concesso dall'Asl per la mensa dei dipendenti dell'Ospedale di Faenza, così come previsto nel nuovo contratto con l'Azienda Sanitaria Locale della Romagna stipulato in seguito all'aggiudicazione della gara d'appalto avvenuta alla fine dello scorso anno, la cui partenza è stata in data 1° luglio 2016.

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.455.730	1.281.972	173.758

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote per la maggior parte dei beni inclusi nella categoria di appartenenza, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti generici: 8%
- impianti specifici: 12%
- attrezzature: 25%
- mobili e arredamento: 20%
- macchine ufficio elettriche ed elettroniche: 25%

Per alcune tipologie di cespiti rientranti nelle categorie sopra esposte, si è ritenuto applicare aliquote differenti che rispecchino più specificatamente l'effettiva durata economico-tecnica del cespite.

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	1.578.918	
Ammortamenti esercizi precedenti	(648.824)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>930.094</b>	di cui terreni 178.178
Arrotondamento	(1)	
Ammortamenti dell'esercizio	(42.352)	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>887.741</b>	di cui terreni 178.178

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.

### **Impianti e macchinario**

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

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Importo
Costo storico	2.673.115
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.363.815)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>309.300</b>
Acquisizione dell'esercizio	258.405
Cessioni dell'esercizio	(1.628)
Ammortamenti dell'esercizio	(102.839)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>463.238</b>

#### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	522.202
Ammortamenti esercizi precedenti	(490.982)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>31.220</b>
Acquisizione dell'esercizio	47.013
Ammortamenti dell'esercizio	(16.831)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>61.402</b>

#### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	270.251
Ammortamenti esercizi precedenti	(258.893)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>11.358</b>
Acquisizione dell'esercizio	41.211
Ammortamenti dell'esercizio	(9.220)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>43.349</b>

	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>	1.578.918	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
<b>Valore di bilancio</b>	930.094	309.300	31.220	11.358	1.281.972
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	258.405	47.013	41.211	346.628
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	1.628	-	-	1.628
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	42.352	102.839	16.831	9.220	171.242
<b>Totale variazioni</b>	(42.353)	153.938	30.182	31.991	173.758

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.578.917	2.739.882	569.215	305.712	5.193.726
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	691.176	2.276.644	507.813	262.363	3.737.996
<b>Valore di bilancio</b>	887.741	463.238	61.402	43.349	1.455.730

L'aggiudicazione della gara d'appalto dell'Azienda USL della Romagna, avvenuta alla fine dello scorso esercizio, ha definito nuovi termini contrattuali nei confronti del cliente anche per quanto riguarda la dotazione delle attrezzature necessarie per l'espletamento del servizio oggetto del contratto. In particolare sono stati acquistati nuovi carrelli partavassoi e stazioni rigeneranti che hanno comportato l'aumento della voce impianti specifici. Le altre movimentazioni sono invece relative ad investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività.

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5	379	(374)

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

#### **Partecipazioni**

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

Le partecipazioni 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>		
<b>Costo</b>	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	5	5
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	5	5

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### **Crediti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	374	(374)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	374	(374)

L'importo di € 374 interamente riferito a cauzioni attive per utenze è stato restituito durante l'esercizio.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **Rimanenze magazzino**

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

- calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
  - riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a);
  - calcolo del prezzo di inventario al 31 Dicembre con applicazione del prezzo medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1 Dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.
- Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

#### **I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
64.388	64.775	(387)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	44.207	(893)	43.314
<b>Prodotti finiti e merci</b>	20.568	506	21.074
<b>Totale rimanenze</b>	<b>64.775</b>	<b>(387)</b>	<b>64.388</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. Come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in quanto gli effetti sono irrilevanti tenuto conto che i crediti sono tutti a breve termine.

#### **II. Crediti**

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.212.873	2.495.992	(283.119)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.907.517	(82.011)	1.825.506	1.825.506
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	354.439	(284.164)	70.275	70.275
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	196.206	84.107	280.313	280.313
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.946	(8.538)	10.408	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.884	7.487	26.371	26.371
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.495.992</b>	<b>(283.119)</b>	<b>2.212.873</b>	<b>2.202.465</b>

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

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

Area geografica	Emilia Romagna		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.825.506	-	1.825.506
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	70.275	-	70.275
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	280.313	280.313
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	10.408	10.408
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.371	-	26.371
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.922.152</b>	<b>290.721</b>	<b>2.212.873</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		14.989	14.989
Utilizzo nell'esercizio		620	620
Accantonamento esercizio		631	631
<b>Saldo al 31/12/2016</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

#### Disponibilità liquide

##### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.045.145	837.853	207.292

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	836.768	206.788	1.043.556
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.085	504	1.589
<b>Totale disponibilità liquide</b>	837.853	207.292	1.045.145

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2016 Euro 21.562 rappresentano ratei e 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
97.447	93.125	4.322

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	97.447	97.447
<b>Risconti attivi</b>	93.125	(93.125)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	93.125	4.322	97.447

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	62.253
Commissioni fidejussioni bancarie	778
Telefoniche	216
Manutenzioni su contratto	218
Commissioni fidejussioni assicurative	33.982
	<b>97.447</b>



v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

---

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.082.984	2.108.335	(25.351)

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.675	-	-	-	-		774.675
Riserva legale	154.935	-	-	-	-		154.935
Altre riserve							
Riserva straordinaria	462.310	-	-	16.414	-		478.724
Varie altre riserve	1	-	(3)	-	-		(2)
Totale altre riserve	462.311	-	(3)	16.414	-		478.722
Utile (perdita) dell'esercizio	716.414	700.000	-	674.652	16.414	674.652	674.652
Totale patrimonio netto	2.108.335	700.000	(3)	691.066	16.414	674.652	2.082.984

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	774.675	B
Riserva legale	154.935	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	478.724	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale altre riserve</b>	478.722	
<b>Totale</b>	1.408.332	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
<b>Totale</b>	(2)

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

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

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

Tra le riserve l'importo di € 54.442 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

### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.495	18.495	6.000

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	18.495	-	18.495
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	6.000	6.000
<b>Totale variazioni</b>	-	6.000	6.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	18.495	6.000	24.495

### Fondi per rischi e oneri

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

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

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

L' incremento è relativo all' accantonamento dell'esercizio di costi per utenze.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 18.495 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

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

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
202.207	223.454	(21.247)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	223.454
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.688
Utilizzo nell'esercizio	24.935
Totale variazioni	(21.247)
Valore di fine esercizio	202.207

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

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

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.667.617	2.364.506	303.111

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	11	576	587	587
Acconti	2.706	831	3.537	3.537
Debiti verso fornitori	1.268.882	298.848	1.567.730	1.567.730
Debiti verso controllanti	741.550	17.197	758.747	758.747
Debiti tributari	70.667	(37.031)	33.636	33.636
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.680	(3.587)	67.093	67.093
Altri debiti	210.010	26.277	236.287	236.287
<b>Totale debiti</b>	<b>2.364.506</b>	<b>303.111</b>	<b>2.667.617</b>	<b>2.667.617</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016 è relativo a costi di competenza dell'esercizio, ma liquidati nell'esercizio successivo.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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 Euro 33.635 relative a ritenute d'acconto da versare quale sostituto d'imposta su stipendi, liquidazioni, compensi lavoratori autonomi ed assimilati, addizionale regionale e comunale Irpef, imposta sostitutiva su rivalut. TFR.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Emilia Romagna	Totale
Debiti verso banche	-	587	587
Acconti	-	3.537	3.537
Debiti verso fornitori	17	1.567.713	1.567.730
Debiti verso imprese controllanti	-	758.747	758.747
Debiti tributari	33.636	-	33.636
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	67.093	67.093
Altri debiti	-	236.287	236.287
<b>Debiti</b>	<b>33.653</b>	<b>2.633.964</b>	<b>2.667.617</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	587	587

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Acconti</b>	3.537	3.537
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.567.730	1.567.730
<b>Debiti verso controllanti</b>	758.747	758.747
<b>Debiti tributari</b>	33.636	33.636
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	67.093	67.093
<b>Altri debiti</b>	236.287	236.287
<b>Totale debiti</b>	2.667.617	2.667.617

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
59.787	60.628	(841)

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

Descrizione	Importo
Ratei sul personale	59.787
	<b>59.787</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	60.628	(841)	59.787
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	60.628	(841)	59.787

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

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.328.832	9.433.390	(104.558)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.299.456	9.367.989	(68.533)
Altri ricavi e proventi	29.376	65.401	(36.025)
	<b>9.328.832</b>	<b>9.433.390</b>	<b>(104.558)</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

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

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

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

### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Aziende	311.712
Interaziendale	849.547
Scuole	5.295.330
Sanità	2.822.069
Anziani assistiti	20.798
<b>Totale</b>	<b>9.299.456</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Emilia Romagna	9.299.456
<b>Totale</b>	<b>9.299.456</b>

## Costi della produzione

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.338.676	8.382.510	(43.834)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.280.520	3.435.622	(155.102)
Servizi	2.646.706	2.590.333	56.372
Godimento di beni di terzi	4.167	3.919	248
Salari e stipendi	1.544.892	1.518.858	26.034
Oneri sociali	485.232	477.894	7.338
Trattamento di fine rapporto	102.912	101.099	1.813
Altri costi del personale	22.494	30.791	(8.297)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.943	171	12.772
Ammortamento immobilizzazioni materiali	171.242	158.685	12.557
Svalutazioni crediti attivo circolante	631	5.059	(4.428)
Variazione rimanenze materie prime	388	(9.574)	9.962
Oneri diversi di gestione	66.549	69.653	(3.104)
	<b>8.338.676</b>	<b>8.382.510</b>	<b>(43.834)</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.

### Oneri diversi di gestione

Nell'esercizio 2016 si è provveduto a riclassificare l'importo relativo alla Tari dai Costi per Servizi (B6) agli Oneri diversi di gestione (B14).

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni



v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

(642)	1.270	(1.912)
-------	-------	---------

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

#### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito					29	
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.108	
					<b>1.137</b>	

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	29
Altri	1.108
<b>Totale</b>	<b>1.137</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					495	495
					<b>495</b>	<b>495</b>

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		1	(1)
Proventi diversi dai precedenti	495	4.454	(3.959)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.137)	(3.185)	2.048
	<b>(642)</b>	<b>1.270</b>	<b>(1.912)</b>

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

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

### Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Non sono presenti voci da segnalare.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
314.862	335.736	(20.874)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	309.142	352.294	(43.152)
IRES	263.184	305.640	(42.456)
IRAP	45.958	46.654	(696)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	8.537	(16.594)	25.131
IRES	8.771	(18.880)	27.651
IRAP	(234)	2.285	(2.519)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>314.862</b>	<b>335.736</b>	<b>(20.874)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	989.514	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	272.116
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Emolumenti Collegio Sindacale prestazione non completata	17.200	
Contributi Collegio Sindacale prestazione non completata	1.916	
Maggiori amm.ti civilistici	5.920	
Oneri presunti scarichi acqua	6.000	
	31.036	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Compenso Sindaci 2015 prest. completata 2016	(17.200)	
Contributi Collegio Sindacale prest. completata 2016	(1.916)	
Compensi amministratori riversati liquidati 2016	(38.000)	
Reversal amm.ti	(1.865)	
	(58.981)	

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

**Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi**

Erogazioni liberali	3.630	
IMU	8.870	
Contributo SSN su polizza automezzi+Sopr. pass. straordinari	1.500	
Spese non documentate+perdite su crediti non deducibili	330	
Costi telefonici	1.931	
Sopr. attive per rimborso IRES per IRAP 2004	(3.219)	
IRAP pagata relativa al costo del lavoro	(4.456)	
Quota TFR a fondi pensione	(2.384)	
Superammortamento	(11.234)	
Ace	(1.350)	
	(6.382)	
Imponibile fiscale	955.187	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		263.562
-Detrazione di imposta per lavori di riquil. energetica		-378
<b>Totale IRES</b>		<b>263.184</b>

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.146.317	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Emolumenti cariche sociali	66.097	
Sanzioni+spese ind.+Erogazioni liberali+Oneri presunti	10.955	
IMU	11.088	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Cuneo fiscale	(2.056.044)	
	<b>1.178.413</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	45.958
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	1.178.413	
IRAP corrente per l'esercizio		45.958

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. L'accantonamento delle imposte che si riverseranno negli esercizi successivi sono state 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.

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

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	IRES	IRAP
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	27.945	(6.000)
<b>Differenze temporanee nette</b>	(27.945)	6.000
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	(8.771)	-
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	(8.771)	234

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Maggiori amm.ti civilistici</b>	(3.866)	(2.054)	(5.920)	24,00%	(1.421)	-	-
<b>Compenso sindaci prestazione non completata</b>	(19.116)	-	(19.116)	24,00%	(4.588)	-	-
<b>Reversal magg. amm.ti civilistici</b>	1.950	(85)	1.865	27,51%	513	-	-
<b>Oneri presunti acqua scarichi e consumi</b>	-	(6.000)	(6.000)	24,00%	(1.440)	3,90%	(234)
<b>Compenso Amministratori non liquidati</b>	(38.000)	76.000	38.000	27,50%	10.450	-	-
<b>Reversal compenso sindaci es. 2015 prest. completata 2016</b>	6.360	12.756	19.116	27,50%	5.257	-	-
	-	-	-	-	8.771	-	(234)

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	8	8	
Operai	92	92	
	<b>100</b>	<b>100</b>	

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	92
Totale Dipendenti	100

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	11.820

### Compensi al revisore legale o società di revisione

#### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.500	516	1.500	516
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
	1.500			

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### 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.

	Importo
<b>Garanzie</b>	<b>5.836.094</b>

Di seguito vengono elencati gli impegni assunti dalla società a favore di terzi:

### III – Garanzie prestate

Comune di Russi per appalto serv. Ristorazione-scad 28/02/2025	Euro 466.650
Hera per conv. scarichi produttivi – scad. 31/12/2007-rinnovo tacito annuale	Euro 10.000

v.2.5.2

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Unione dei Comuni per appalto serv. ristorazione – scad. 28/02/2025	Euro 4.718.350
ASL Emilia Romagna –per appalto serv. ristorazione –scad. 31/01/2021	Euro 641.094
Totale garanzie prestate	Euro 5.836.094

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

### Informazioni relative all'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'art. 2427 primo comma n. 22 quinquies e sexies. L'unica impresa che redige il Bilancio Consolidato del Gruppo di cui la scrivente società fa parte in quanto controllata è Camst Soc. Coop. a r.l. con sede legale a Castenaso (BO) in Via Tosarelli 318. Nella sede legale è disponibile la copia del suddetto Bilancio.

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

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo CAMST SOC. COOP. A R. L. Società soggetta a direzione e coordinamento di 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	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	106.311	74.941
B) Immobilizzazioni	307.310.906	285.015.728
C) Attivo circolante	210.886.042	190.247.232
D) Ratei e risconti attivi	2.611.786	1.925.221
Totale attivo	520.915.046	477.263.122
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.628.621	21.267.621
Riserve	173.274.241	163.765.574
Utile (perdita) dell'esercizio	4.083.503	10.903.700
Totale patrimonio netto	198.986.365	195.936.895
B) Fondi per rischi e oneri	21.427.102	23.907.566
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.371.470	26.838.347
D) Debiti	266.458.058	223.954.293
E) Ratei e risconti passivi	7.672.051	6.626.021
Totale passivo	520.915.046	477.263.122

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	512.197.571	466.003.756
B) Costi della produzione	508.781.859	480.192.752
C) Proventi e oneri finanziari	2.029.037	39.079.746
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(23.922)	(13.048.678)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.337.324	938.372
Utile (perdita) dell'esercizio	4.083.503	10.903.670

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	674.652
a riserva straordinaria	Euro	4.652
a dividendo	Euro	670.000



## **Nota integrativa, parte finale**

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

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato.

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

**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 21 Aprile 2017**

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 2016 e della Relazione sulla gestione,  
lettura della Relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti.
2. Nomina Consiglio di Amministrazione
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 sono presenti i Soci, così rappresentati: il Sig. Davide Ranalli, Vice Presidente dell'Unione dei  
Comuni della Bassa Romagna, il Sig. Calisti Lino delegato per il Socio Comune di Russi, il Sig. Paolo  
Zanoni delegato per il Socio CAMST Soc.Coop. a r.l.
- E' altresì presente la Sig.ra Carla Romellini dell'Ufficio Amministrativo di Camst Soc. Coop a r. l.,  
invitata a partecipare.
- che è presente l'intero Consiglio di Amministrazione;
- che sono presenti i Sindaci: Rag. Romano Ravaglia Presidente del Collegio Sindacale, il Dott. Fabrizio  
Foschini. Assente giustificato il Rag. Italino Babini.

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

44

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 2016 e della Relazione sulla Gestione, lettura della Relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti**

Il Presidente apre i lavori e cede la parola alla Sig.ra Carla Romellini che dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2016, comprensivo dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa e della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione. Il Sig. Negosanti fornisce informazioni sull'andamento dei ricavi nel corso del 2016, che hanno registrato una leggera flessione. Sul fronte dei costi si registra un aumento del costo del personale a causa del nuovo contratto di appalto con l'Asl che ha richiesto 1270 ore di lavoro in più relative ad una persona addetta al confezionamento e maggiori costi di manutenzioni su beni ora di proprietà della società, diversamente dagli esercizi precedenti quando i carrelli utilizzati nel servizio per l'Asl erano di proprietà dell'Asl stessa.

Il Sig. Negosanti coglie l'occasione per informare inoltre l'assemblea, che il contratto con il Comune di Medicina è in scadenza alla fine del corrente anno scolastico, con una possibile proroga di un anno. Il Comune ha già fatto sapere la sua intenzione di voler aderire alla gara regionale di Intercenter, pertanto è probabile che per l'anno scolastico 2017/2018 Bassa Romagna perda i ricavi relativi al contratto con il Comune di Medicina per un importo di circa 800.000 euro. Il Consigliere delegato informa infine l'assemblea dell'intenzione di far rientrare in Bassa Romagna la gestione del Comune di Alfonsine, attualmente subappaltata a Camst, pertanto a partire dal prossimo anno scolastico la Cucina del Comune di Alfonsine verrà direttamente gestita da Bassa Romagna Catering.

Il Presidente cede successivamente la parola al Signor Romano Ravaglia, 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 31/12/2016;
- 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 31/12/2016 e la relazione di gestione con la seguente destinazione dell'utile di € 674.652,33 come segue:

- a riserva straordinaria	€	4.652,33
- a dividendo	€	670.000,00



**OGGETTO SECONDO) Nomina nuovo Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente ricorda all'Assemblea che occorre procedere alla nomina del Consiglio di Amministrazione della Società in quanto in scadenza.

L'Assemblea ringrazia i consiglieri uscenti per l'impegno profuso in questi anni e dopo breve discussione, delibera all'unanimità dei voti di nominare quali membri del Consiglio di Amministrazione della Bassa Romagna Catering S.p.A. per la durata di tre esercizi e cioè fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2019, i Sigg.:

- SEMERARO GIUSEPPE, nato a Trieste il 3 giugno 1971, residente a Trieste Loc. Padriciano, 296, codice fiscale SMRGPP71H03L424Z, di cittadinanza italiana – Presidente;
- ZILIOLI PIERPAOLO, nato a Parma il 29 giugno 1970, residente a Parma Via Francesco De Martino, 24, codice fiscale ZLLPPL70H29G337B, di cittadinanza italiana – Consigliere Delegato;
- PASINI MASSIMO, nato a Argenta (FE) il 21 settembre 1962, residente a Bagnacavallo (RA), Via Massarenti n. 3, codice fiscale PSNMSM62P21A393S, di cittadinanza italiana – Consigliere.

L'Assemblea dopo breve discussione all'unanimità dei voti

**DELIBERA**

- di attribuire al Presidente un compenso annuo lordo di 10.000,00 euro, al Consigliere Delegato un compenso annuo lordo di 35.000,00 euro ed al Consigliere un compenso annuo lordo di 5.000,00 euro.

Il Consigliere nominato presente, nel dichiarare che a suo carico non sussistono le cause di ineleggibilità e decadenza di cui all'art. 2382 del C.C., ringrazia ed accetta la carica e il compenso.

I componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione, ad avvenuta notifica da parte della Società della propria nomina, provvederanno ad attestare, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di ineleggibilità.

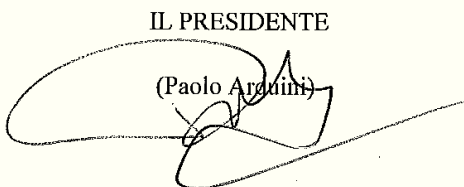
**OGGETTO TERZO) Varie ed eventuali**

Alle Varie ed eventuali chiede la parola il Sig. Zanoni che comunica l'intenzione, condivisa con il socio Unione dei Comuni, di sottoscrivere un contratto di collaborazione con il Sig. Negosanti fino al 31/12/2017 per l'importo di 9.000 euro, con l'obiettivo di supportare gli amministratori entranti e trasferire loro le conoscenze necessarie per svolgere al meglio il delicato passaggio di consegne. Il Sig. Negosanti accetta e ringrazia della fiducia accordata. L'Assemblea dà mandato al Consiglio di Amministrazione di provvedere alla stesura del suddetto contratto.

46

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo più richiesto la parola, alle ore 18,15 il Presidente, dichiara tolta la seduta, previa redazione, lettura, approvazione all'unanimità e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO  
  
(Carla Romellini)

IL PRESIDENTE  
  
(Paolo Arduini)

## 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

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 674.652 dopo l'accantonamento ai fondi ammortamento di € 184.185 e l'accantonamento ai fondi imposte di Euro 263.187 per IRES ed Euro 45.958 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 corso dell'esercizio è partito il nuovo contratto con l'Asl della Romagna in seguito all'aggiudicazione della gara d'appalto avvenuta nello scorso esercizio, relativo ai presidi ospedalieri di Lugo e Faenza e la mensa dei dipendenti di quest'ultimo.

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

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	9.328.832	9.433.390	8.329.897
margine operativo lordo	1.144.965	1.144.335	1.110.604
Risultato prima delle imposte	989.514	1.052.150	1.007.251

### Principali dati economici

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	9.299.456	9.367.989	(68.533)
Costi esterni	5.998.961	6.095.012	(96.051)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>3.300.495</b>	<b>3.272.977</b>	<b>27.518</b>
Costo del lavoro	2.155.530	2.128.642	26.888
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.144.965</b>	<b>1.144.335</b>	<b>630</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	184.185	158.856	25.329
<b>Risultato Operativo</b>	<b>960.780</b>	<b>985.479</b>	<b>(24.699)</b>
Proventi diversi	29.376	65.401	(36.025)
Proventi e oneri finanziari	(642)	1.270	(1.912)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>989.514</b>	<b>1.052.150</b>	<b>(62.636)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>989.514</b>	<b>1.052.150</b>	<b>(62.636)</b>
Imposte sul reddito	314.862	335.736	(20.874)
<b>Risultato netto</b>	<b>674.652</b>	<b>716.414</b>	<b>(41.762)</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.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,48	0,51	0,48
ROE lordo	0,70	0,76	0,73
ROI	0,20	0,22	0,22
ROS	0,11	0,11	0,12

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	161.502	1.322	160.180
Immobilizzazioni materiali nette	1.455.730	1.281.972	173.758
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.730	2.730	
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.619.962</b>	<b>1.286.024</b>	<b>333.938</b>
Rimanenze di magazzino	64.388	64.775	(387)
Crediti verso Clienti	1.825.506	1.907.517	(82.011)
Altri crediti	384.642	585.750	(201.108)
Ratei e risconti attivi	97.447	93.125	4.322
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.371.983</b>	<b>2.651.167</b>	<b>(279.184)</b>
Debiti verso fornitori	1.567.730	1.268.882	298.848
Acconti	3.537	2.706	831
Debiti tributari e previdenziali	100.729	141.347	(40.618)
Altri debiti	995.034	951.560	43.474
Ratei e risconti passivi	59.787	60.628	(841)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.726.817</b>	<b>2.425.123</b>	<b>301.694</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(354.834)</b>	<b>226.044</b>	<b>(580.878)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.207	223.454	(21.247)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	24.495	18.495	6.000
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>226.702</b>	<b>241.949</b>	<b>(15.247)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>1.038.426</b>	<b>1.270.119</b>	<b>(231.693)</b>
Patrimonio netto	(2.082.984)	(2.108.335)	25.351
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine		374	(374)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.044.558	837.842	206.716
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(1.038.426)</b>	<b>(1.270.119)</b>	<b>231.693</b>

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

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
--	------------	------------	------------

Margine primario di struttura	463.022	821.937	658.373
Quoziente primario di struttura	1,29	1,64	1,48
Margine secondario di struttura	689.724	1.063.886	910.713
Quoziente secondario di struttura	1,43	1,83	1,66

### Principali dati finanziari

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	1.043.556	836.768	206.788
Denaro e altri valori in cassa	1.589	1.085	504
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.045.145</b>	<b>837.853</b>	<b>207.292</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	587	11	576
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>587</b>	<b>11</b>	<b>576</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.044.558</b>	<b>837.842</b>	<b>206.716</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari		(374)	374
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>		<b>374</b>	<b>(374)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.044.558</b>	<b>838.216</b>	<b>206.342</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.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,23	1,41	1,38
Liquidità secondaria	1,25	1,44	1,41
Indebitamento	1,38	1,23	1,18
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,41	1,81	1,65

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,23. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

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.



L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,25. 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..

L'indice di indebitamento è pari a 1,38. L'indice è costituito dal seguente rapporto:

Trattamento di fine rapporto + Debiti

Patrimonio Netto

L'ammontare del patrimonio netto è da considerarsi appropriato rispetto ai debiti verso terzi.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,41, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato.

Patrimonio Netto + Debiti oltre 12 m.

Immobilizzazioni + Cred.Att.Circolante oltre 12 m.

### **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 circa 100.000 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 più di 600.000 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 più di 300.000 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.

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.

Nel corso del 2016 è stato raggiunto l'obiettivo di kg.1000.

Sono stati fatti sopralluoghi nelle varie mense scolastiche.

Si sono svolti n. 5 LABORATORI DI CUCINA rivolti agli studenti delle Primarie e Secondarie , realizzati presso i locali di Tavolamica in specifico sui temi dell'importanza del consumo della frutta e verdura in presenza della dietista e a seguire laboratori pratici in cui i bimbi hanno impastato la pizza, il pane e i dolci con l'ausilio dei cuochi di Bassa Romagna Catering.

Nel corso dell'anno scolastico si è aderito al Progetto AIC (Associazione Italiana Celiachia) –TUTTI A TAVOLA TUTTI INSIEME – somministrando in determinate giornate a tutte le scuole dell'Unione dei Comuni un menù privo di glutine.

Nel mese di marzo e per una settimana, attraverso la somministrazione in tutte le scuole di pasta BIO di Libera Terra –Coop.va che lavora le terre confiscate alla mafia –Bassa Romagna Catering ha aderito al progetto che promuove "IL SAPORE DELLA LEGALITA'".

Nell'intento di soddisfare sempre di più l'utenza, ogni mese e per tutta la durata dell'anno scolastico , nei Nidi d'Infanzia e nelle Scuole dell'Infanzia, vengono somministrate le torte di compleanno in aggiunta al menù convenzionale.

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

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

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono 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 i quali la società sia stata dichiarata colpevole.

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 2016 la società è stata sottoposta ad audit di verifica da parte dell'ente di certificazione Bureau Veritas.

La nostra società ha ottenuto nell'anno 2016 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	(1)
Impianti e macchinari	258.405
Attrezzature industriali e commerciali	47.013
Altri beni	41.211

Nell'esercizio in corso sono previsti investimenti di routine per il reintegro di attrezzature ed impianti specifici ed è stato messo a budget il software per la prenotazione dei pasti domiciliari per un investimento di € 10.000. Il totale degli investimenti previsti per il 2017 si aggira attorno ai 140.000 euro.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Le 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 € 465.045.

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	1.906	0	11.806	0	0
Comune di Russi	160.231	0	506.093	0	9.520
UNIONE DEI COMUNI	681.752	0	4.404.194	0	0
<b>Totale Enti Pubblici Soci</b>	<b>843.888</b>	<b>0</b>	<b>4.922.093</b>	<b>0</b>	<b>9.520</b>
<i>Socio privato controllante</i>					
Camst Soc.Coop. a r.l.	70.275	758.747	832.680	1.789.443	834.763
<b>Totale</b>	<b>914.163</b>	<b>758.747</b>	<b>5.754.773</b>	<b>1.789.443</b>	<b>844.283</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 della Società Controllante.

#### 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 46% è vantato nei confronti di enti pubblici soci e il 43% verso l'Azienda Sanitaria Locale di Ravenna. Solo un residuo 11% 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.

#### Evoluzione prevedibile della gestione

Non si prevedono sostanziali variazioni nell'andamento della gestione.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio che possano determinare variazione 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 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>674.652,33</b>
a riserva straordinaria	Euro	4.652,33
a dividendo	Euro	670.000,00

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Arduini

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.

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**  
**31.12.2016**

“Signori Azionisti,

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31.12.2016 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 2016, 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 31/12/2016, 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, 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

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Pagina 1 di 8

---

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

**C.F. 01441410394**

---

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 1.1.2016, 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;
  - 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:

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

- 
- Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del c.c., integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC nella loro versione revisionata 2016;
  - A seguito delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015, con particolare riferimento agli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico e ai criteri di valutazione, si è reso necessario (art. 2423-ter comma 5 del C.c.) rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31.12.2015. Le modifiche ai dati dell'esercizio precedente hanno principalmente interessato la riclassifica delle componenti straordinarie
  - Pertanto, a seguito di tale omogeneizzazione, si può dire che i criteri di valutazione sono i medesimi del bilancio relativo all'esercizio 2015 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, rettificate 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.
  - La Bassa Romagna Catering Spa si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 comma 2 del Dlgs 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alla componenti delle voci di credito e debito dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti sul bilancio.
  - Lo stesso criterio non è stato applicato ai crediti e debiti sorti dal 1.1.2016, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti.
  - pertanto con riferimento ai crediti di bilancio essi continuano ad essere iscritti al valore nominale, rettificati secondo il probabile valore di realizzo: i crediti di dubbia esigibilità rappresentano importi del tutto trascurabili;
  - lo stesso dicasi anche per i debiti, che continuano ad essere 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;

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Pagina 3 di 8



BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

- 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.

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 31/12/2016, 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 31.12.2015.

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.

6. 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 31/12/2016.

\*\*\*

#### ***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 2016 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.**

---

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Pagina 4 di 8

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 2015.

## **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 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.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

4. Siamo stati informati dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale 2016 e sulla sua prevedibile evoluzione, il tutto come riportato nella relazione di gestione redatta dagli stessi.
  
5. Nel corso dell'esercizio 2016 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 31/12/2016, 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 modello *XBRL*, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.
  
2. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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.  
In particolare nella redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015, come riportate più in dettaglio nella precedente sezione

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

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 € 674.652 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 5.037.090
Debiti e Fondi	€ (2.954.106)
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	€ (1.408.332)
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 674.652</b>

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

Valore della produzione	€ 9.328.832
Costi della produzione	€ (8.338.676)
<b>Differenza</b>	<b>€ 990.156</b>
Proventi finanziari ed oneri finanziari	€ (642)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 989.514</b>
Imposte d'esercizio	€ (314.862)
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 674.652</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.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

C.F. 01441410394

---

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 31/12/2016, 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 31/12/2016 così come redatto dagli Amministratori, dando altresì parere favorevole alla destinazione dell'utile d'esercizio così come proposto dagli stessi.

Lugo, lì 03.04.2017

**IL COLLEGIO SINDACALE**

- Rag. Romano Ravaglia
- Rag. Babini Italino
- Dott. Fabrizio Foschini

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'