

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**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

Impresa in fase di aggiornamento

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	34
Capitolo 3 - VERBALE COLLEGIO SINDACALE	38
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	47

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	48022 LUGO (RA) VIA MALPIGHI, 15
Codice Fiscale	01441410394
Numero Rea	
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)

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.104	4.263
7) altre	88.150	120.172
Totale immobilizzazioni immateriali	91.254	124.435
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	809.158	845.389
2) impianti e macchinario	387.601	378.172
3) attrezzature industriali e commerciali	31.955	43.929
4) altri beni	33.078	41.149
Totale immobilizzazioni materiali	1.261.792	1.308.639
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
Totale immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	1.353.051	1.433.079
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	45.518	41.768
4) prodotti finiti e merci	16.353	17.212
Totale rimanenze	61.871	58.980
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.841.239	1.823.607
Totale crediti verso clienti	1.841.239	1.823.607
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	342
Totale crediti verso controllanti	-	342
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(70)	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	(70)	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.895	267.299
Totale crediti tributari	242.895	267.299
5-ter) imposte anticipate	14.648	13.959
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.556	23.566
Totale crediti verso altri	12.556	23.566
Totale crediti	2.111.268	2.128.773
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.108.666	1.098.059
3) danaro e valori in cassa	1.212	1.268
Totale disponibilità liquide	1.109.878	1.099.327
Totale attivo circolante (C)	3.283.017	3.287.080

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

D) Ratei e risconti	74.128	85.674
Totale attivo	4.710.196	4.805.833
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.675	774.675
IV - Riserva legale	154.935	154.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	488.183	483.376
Totale altre riserve	488.183	483.376
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	752.375	724.807
Totale patrimonio netto	2.170.168	2.137.793
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	18.495	18.495
4) altri	8.514	12.500
Totale fondi per rischi ed oneri	27.009	30.995
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	194.520	191.792
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	568	348
Totale debiti verso banche	568	348
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187	3.663
Totale acconti	187	3.663
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.807	973.669
Totale debiti verso fornitori	1.061.807	973.669
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	853.032	1.069.991
Totale debiti verso controllanti	853.032	1.069.991
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.969	29.548
Totale debiti tributari	44.969	29.548
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.462	65.966
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.462	65.966
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.037	239.390
Totale altri debiti	236.037	239.390
Totale debiti	2.262.062	2.382.575
E) Ratei e risconti	56.437	62.678
Totale passivo	4.710.196	4.805.833

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.708.577	9.067.711
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.388	5.920
altri	4.633	6.642
Totale altri ricavi e proventi	10.021	12.562
Totale valore della produzione	8.718.598	9.080.273
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.319.273	3.370.352
7) per servizi	1.985.411	2.317.122
8) per godimento di beni di terzi	5.300	4.494
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.503.350	1.496.308
b) oneri sociali	466.422	465.267
c) trattamento di fine rapporto	95.030	100.260
e) altri costi	18.588	18.413
Totale costi per il personale	2.083.390	2.080.248
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.577	37.067
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.399	187.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	185.976	226.067
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.891)	5.408
14) oneri diversi di gestione	84.610	71.433
Totale costi della produzione	7.661.069	8.075.124
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.057.529	1.005.149
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.088	453
Totale proventi diversi dai precedenti	1.088	453
Totale altri proventi finanziari	1.088	453
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.412	965
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.412	965
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(324)	(512)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.057.205	1.004.637
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	305.517	289.046
imposte relative a esercizi precedenti	2	(5.665)
imposte differite e anticipate	(689)	(3.551)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	304.830	279.830
21) Utile (perdita) dell'esercizio	752.375	724.807

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	752.375	724.807
Imposte sul reddito	304.830	279.830
Interessi passivi/(attivi)	324	512
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.071	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.058.600	1.005.149
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.137	16.137
Ammortamenti delle immobilizzazioni	185.976	224.067
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	202.113	240.204
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.260.713	1.245.353
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.891)	5.408
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17.632)	1.899
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	88.138	(594.061)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.546	11.773
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.241)	2.891
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(191.606)	370.771
Totale variazioni del capitale circolante netto	(118.686)	(201.319)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.142.027	1.044.034
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(324)	(512)
(Imposte sul reddito pagate)	(286.958)	(259.142)
(Utilizzo dei fondi)	(17.395)	(20.052)
Totale altre rettifiche	(304.677)	(279.706)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	837.350	764.328
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(408.273)	(346.628)
Disinvestimenti	306.719	306.719
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(177.519)	(173.123)
Disinvestimenti	173.123	173.123
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(105.950)	(39.909)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	220	(239)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(50.000)	2
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(670.000)	(670.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(719.780)	(670.237)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	11.620	54.182
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.098.059	1.043.556

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Danaro e valori in cassa	1.268	1.589
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.099.327	1.045.145
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.108.666	1.098.059
Danaro e valori in cassa	1.212	1.268
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.109.878	1.099.327

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 752.375.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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.

Materiali

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Attrezzature	25 %
Mobili arredamento	20%
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	25%

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.

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

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.

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.

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.

Rimanenze magazzino

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

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

Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

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

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.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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).

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale Sociale è interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
91.254	124.435	(33.181)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.271	212.134	235.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.008	91.962	110.970
Valore di bilancio	4.263	120.172	124.435
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.209	167.310	177.519
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	11.368	161.755	173.123
Ammortamento dell'esercizio	-	37.577	37.577
Totale variazioni	(1.159)	(32.022)	(33.181)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.368	214.433	239.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.264	126.283	148.547
Valore di bilancio	3.104	88.150	91.254

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.261.792	1.308.639	(46.847)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
--	----------------------	------------------------	--	----------------------------------	-----------------------------------

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.578.917	2.731.157	558.077	309.506	5.177.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	733.528	2.352.985	514.148	268.357	3.869.018
Valore di bilancio	845.389	378.172	43.929	41.149	1.308.639
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	6.214	314.807	51.522	35.730	408.273
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	232.843	43.405	30.472	306.719
Ammortamento dell'esercizio	42.446	72.535	20.091	13.329	148.399
Totale variazioni	(36.231)	9.429	(11.974)	(8.071)	(46.847)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.585.132	2.789.360	556.500	314.115	5.245.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775.974	2.401.759	524.545	281.037	3.983.315
Valore di bilancio	809.158	387.601	31.955	33.078	1.261.792

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. Il costo iscritto alla voce Terreni e fabbricati è relativo all'immobile realizzato dalla Società nel Comune di Lugo, sul terreno conferito in sede di costituzione, destinato a cucina centralizzata e ristorante interaziendale. A partire dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 si è deciso di cambiare il principio contabile pertinente la rilevazione ed i criteri di ammortamento di immobili costituiti da terreni e dai fabbricati che vi insistono. Su questa base il valore dell'immobile è stato diviso, identificando separatamente il valore del terreno ed il valore del fabbricato che vi insiste, al fine di assoggettare - a decorrere dall'esercizio 2006 - ad ammortamento il solo valore riferibile al fabbricato.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5	5	

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

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

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

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
Totale	5

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
61.871	58.980	2.891

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.768	3.750	45.518
Prodotti finiti e merci	17.212	(859)	16.353
Totale rimanenze	58.980	2.891	61.871

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.111.268	2.128.773	(17.505)

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	1.823.607	17.632	1.841.239	1.841.239
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	342	(342)	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	(70)	(70)	(70)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	267.299	(24.404)	242.895	242.895
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.959	689	14.648	

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.566	(11.010)	12.556	12.556
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.128.773	(17.505)	2.111.268	2.096.620

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.632	1.823.607	1.841.239
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	(342)	342	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	(70)	-	(70)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	242.895	-	242.895
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.648	-	14.648
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(11.010)	23.566	12.556
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	263.753	1.847.515	2.111.268

Nel corso dell'esercizio si è utilizzato il fondo svalutazione crediti per la messa a perdita del cliente Lughese infissi e per il fallimento Qui Services.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		16.559	16.559
Utilizzo nell'esercizio		4.657	4.657
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018		11.902	11.902

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.109.878	1.099.327	10.551

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.098.059	10.607	1.108.666
Denaro e altri valori in cassa	1.268	(56)	1.212
Totale disponibilità liquide	1.099.327	10.551	1.109.878

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
74.128	85.674	(11.546)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	85.674	(11.546)	74.128
Totale ratei e risconti attivi	85.674	(11.546)	74.128

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	45.732
Commissioni fidejussioni bancarie	734
Commissioni fidejussioni assicurative	27.383
Altri di ammontare non apprezzabile	279
Altri di ammontare non apprezzabile	
	74.128

Al 31/12/2018 euro 5.390,58 euro rappresentano ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni

Al 31/12/2017 Euro 13.498 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.

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.170.168	2.137.793	32.375

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	483.376	-	155	4.652	-		488.183
Totale altre riserve	483.376	-	155	4.652	-		488.183
Utile (perdita) dell'esercizio	724.807	670.000	(22.587)	724.807	4.652	752.375	752.375
Totale patrimonio netto	2.137.793	670.000	(22.432)	729.459	4.652	752.375	2.170.168

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	774.675	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	154.935	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	488.183	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	488.183	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.417.793	

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	774.675	154.935	478.722	674.652	2.082.984
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Attribuzione dividendi				670.000	670.000
Altre destinazioni			4.6522	(4.652)	2
Altre variazioni					
Incrementi			4.652	724.807	729.459
Decrementi				4.652	4.652
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				724.807	724.807
Alla chiusura dell'esercizio precedente	774.675	154.935	483.376	724.807	2.137.793

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Attribuzione dividendi				670.000	670.000
Altre destinazioni			4.807155	(22.587)	(22.432)
Altre variazioni					
Incrementi			4.652		
Decrementi					
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				752.375	752.375
Alla chiusura dell'esercizio corrente	774.675	154.935	488.183	752.375	2.170.168

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.009	30.995	(3.986)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.495	12.500	30.995
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	12.500	12.500
Utilizzo nell'esercizio	-	16.486	16.486
Totale variazioni	-	(3.986)	(3.986)
Valore di fine esercizio	18.495	8.514	27.009

I fondi 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 potenziale 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 ad accantonamenti dell'esercizio per la rilevazione del costo della TARI del 2018. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
194.520	191.792	2.728

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	191.792
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.637
Utilizzo nell'esercizio	909
Totale variazioni	2.728
Valore di fine esercizio	194.520

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).

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.262.062	2.382.575	(120.513)

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	348	220	568	568
Acconti	3.663	(3.476)	187	187
Debiti verso fornitori	973.669	88.138	1.061.807	1.061.807
Debiti verso controllanti	1.069.991	(216.959)	853.032	853.032
Debiti tributari	29.548	15.421	44.969	44.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.966	(504)	65.462	65.462
Altri debiti	239.390	(3.353)	236.037	236.037
Totale debiti	2.382.575	(120.513)	2.262.062	2.262.062

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 568 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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 imposta IRES; pari a Euro 11.291, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 242.697, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 454,47. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 4.813, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 46.261.

Sono inoltre iscritti debiti tributari relativi a ritenute d'acconto da versare quale sostituto d'imposta su stipendi, liquidazioni, lavoratori assimilati, addizionale regionale, comunale IRPEF, imposta sostitutiva su rivalutazione. TFR.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia			Totale
Debiti verso banche	220	348	-	568
Acconti	(3.476)	3.663	-	187
Debiti verso fornitori	88.138	890.531	83.138	1.061.807
Debiti verso imprese controllanti	(216.959)	1.069.991	-	853.032
Debiti tributari	44.969	-	-	44.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(504)	65.966	-	65.462
Altri debiti	(3.353)	239.390	-	236.037
Debiti	(90.965)	2.269.889	83.138	2.262.062

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	568	568
Acconti	187	187
Debiti verso fornitori	1.061.807	1.061.807
Debiti verso controllanti	853.032	853.032
Debiti tributari	44.969	44.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.462	65.462
Altri debiti	236.037	236.037
Totale debiti	2.262.062	2.262.062

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
56.437	62.678	(6.241)

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	62.678	(6.241)	56.437
Totale ratei e risconti passivi	62.678	(6.241)	56.437

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

Descrizione	Importo
	62.678
Altri di ammontare non apprezzabile	(6.241)
	56.437

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.718.598	9.080.273	(361.675)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.708.577	9.067.711	(359.134)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.021	12.562	(2.541)
Totale	8.718.598	9.080.273	(361.675)

I ricavi delle 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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	317.715
Vendite prodotti	886.649
Vendite accessori	4.589.101
Prestazioni di servizi	2.893.798
Fitti attivi	19.692
Provvigioni attive	1.272
Altre	350
Totale	8.708.577

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	(359.134)
	9.067.711
Totale	8.708.577

Costi della produzione

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.661.069	8.075.124	(414.055)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.319.273	3.370.352	(51.079)
Servizi	1.985.411	2.317.122	(331.711)
Godimento di beni di terzi	5.300	4.494	806
Salari e stipendi	1.503.350	1.496.308	7.042
Oneri sociali	466.422	465.267	1.155
Trattamento di fine rapporto	95.030	100.260	(5.230)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	18.588	18.413	175
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.577	37.067	510
Ammortamento immobilizzazioni materiali	148.399	187.000	(38.601)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.000	(2.000)
Variazione rimanenze materie prime	(2.891)	5.408	(8.299)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	84.610	71.433	13.177
Totale	7.661.069	8.075.124	(414.055)

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.

Nell'esercizio 2018 gli ammortamenti materiali sono diminuiti rispetto agli anni precedenti, in particolare quelli della classe impianti generici per il completamento dell'ammortamento di alcuni cespiti di tale classe.

Oneri diversi di gestione

Fra gli oneri di gestione sono stati rilevati euro 16.358 relativi ad accertamenti TARI per gli anni 2014,2015,2016,2017. La voce comprende inoltre l'importo della TARI dell'esercizio per euro 34.578, dell'IMU per euro 11.088, nonché la quota parte dell'esercizio relativa ai diritti di segreteria sui contratti di appalto di durata pluriennale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(324)	(512)	188

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.088	453	635
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.412)	(965)	(447)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(324)	(512)	188

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	374
Altri	1.039
Totale	1.412

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					374	374
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.039	1.039
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					1.412	1.412

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.088	1.088
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					1.088	1.088

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

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

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

Non sono presenti voci da segnalare

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
304.830	279.830	25.000

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	305.517	289.046	16.471
IRES	254.443	242.785	11.658
IRAP	51.074	46.261	4.813
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	2	(5.665)	5.667
Imposte differite (anticipate)	(689)	(3.551)	2.862
IRES	(854)	(3.297)	2.443
IRAP	165	(254)	419
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	304.830	279.830	25.000

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio calcolata con la nuova aliquota fiscale del 24%.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.057.205	

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	24	253.729
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Emolumenti collegio sindacale prestazione non completata	17.200	
Contributi Collegio Sindacale prestazione non completata	1.920	
Maggiori ammortamenti civilistici	8.655	
Oneri presunti	8.514	
Totale	36.289	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
	(17.200)	
	(1.920)	
	(651)	
	(12.500)	
Totale	(32.271)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Erogazioni liberali	4.455	
Contributo SSN su polizza automezzi - sopr. pass. straordin	16.889	
spese non documentate, non deducibili, sanzioni	8.182	
costi telefonici	2.480	
IRAP pagata del costo del lavoro e 10% pagata nell'es.	(12.241)	
quota TFR a fondi pensione	(2.140)	
Superammortamento	(24.280)	
IMU	8.870	
ACE	(496)	
	(1.191)	
Totale	528	
Imponibile fiscale	1.061.751	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		254.821
Detrazioni di imposta per riqualificazione energetica		-378
IRES		254.443

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.140.919	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
	69.661	
	37.882	
	11.088	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	(12.500)	

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	(1.937.443)	
Totale	1.309.607	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	51.075
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.309.607	
IRAP corrente per l'esercizio		51.074
		51.075

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
	(8.209)	(1.970)			(8.209)	(1.970)		
	(18.920)	(4.541)			(18.920)	(4.541)		
	(12.500)	(3.000)			(12.500)	(3.000)		
	(658)	(158)	(12.500)	(487)	(658)	(158)	(12.500)	(487)
	1.629	391			1.629	391		
	18.920	4.588			18.920	4.588		
	6.000	1.440	6.000	234	6.000	1.440	6.000	234

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

29 di 54

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
(8.209)	(8.209)	24,00%	(1.970)	-	-
(18.920)	(18.920)	24,00%	(4.541)	-	-
(12.500)	(12.500)	24,00%	(3.000)	-	-
(658)	(658)	24,01%	(158)	3,90%	(487)
1.629	1.629	24,00%	391	-	-
18.920	18.920	24,25%	4.588	-	-
6.000	6.000	24,00%	1.440	3,90%	234

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	5	8	(3)
Operai	96	92	4
Altri			
Totale	102	100	2

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	96
Totale Dipendenti	102

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.500	516
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		

v.2.9.5

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		
Totale	1.500	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.500	516	1.500	516
Totale	1.500	-	1.500	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

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

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

	Importo
Garanzie	5.836.094

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato, come dettagliato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

La vostra società appartiene al Gruppo CAMST SOC. COOP a r.l. ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di CAMST SOC. COOP. A R. L.

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

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che, escludendo le somme percepite a titolo di corrispettivo per prestazioni effettuate, non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati per un importo superiore a € 10.000,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	752.375
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	2.375
a dividendo	Euro	750.000

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giuseppe Semeraro

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 N. 01441410394, AL
R.E.A. DI RAVENNA AL N.159223.

CODICE FISCALE E PARTITA IVA 01441410394

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 13 MAGGIO 2019

Oggi 13 (tredici) maggio 2019 (duemiladiciannove) alle ore 16:00, si è riunita
l'Assemblea ordinaria della Società BASSA ROMAGNA CATERING S.p.A., presso la
sede legale in Lugo, Via Malpighi 15, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;**
- 2) Nomina Collegio Sindacale;**
- 3) Dimissioni Presidente del Consiglio di Amministrazione;**
- 4) Varie ed eventuali.**

Ai sensi dello Statuto assume la Presidenza il Consigliere Delegato Pierpaolo Zilioli, 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: per L'Unione dei Comuni della Bassa Romagna il Vice Presidente Davide Ranalli, per CAMST Soc.Coop. a r.l. il Presidente Francesco Malaguti;
- che sono presenti per il Consiglio di Amministrazione il Consigliere Delegato Pierpaolo Zilioli, il Consigliere Massimo Pasini;
- per il Collegio Sindacale sono presenti: il Rag. Romano Ravaglia, Presidente del Collegio Sindacale, il Dr. Fabrizio Foschini;
- per l'O.d.V. l'Avv. Simona Perani, il Dr. Fabrizio Foschini.
- Risultano assenti: il Presidente del Consiglio di Amministrazione Giuseppe Semeraro, il Sindaco Italino Babini, il membro dell'organo di vigilanza il Dott. Rafuzzi. E' altresì presente Francesca Spisni in qualità di impiegata amministrativa dell'Ufficio contabilità generale e fiscale di Camst.

Il Consigliere Zilioli dichiara l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sui punti all'ordine del giorno e, con l'unanime consenso degli intervenuti, chiama a fungere da segretario Francesca Spisni che accetta.

OGGETTO PRIMO: Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;

Il Presidente relaziona e commenta i dati al 31/12/2018, il quale illustra quindi in maniera esauriente e dettagliata le varie voci costituenti il Bilancio al 31/12/2018, comprensivo dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa e della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

Il Presidente riferisce che il bilancio 2018 si è chiuso con un utile di euro 752.375, il fatturato realizzato è stato di euro 8.708.577, i pasti prodotti nell'esercizio sono stati 1.495.971. La gestione della Società ha prodotto un risultato ante imposte di euro 1.057.205.

Il Consigliere Delegato Zilioli cede la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Romano Ravaglia il quale dà lettura della relazione predisposta dai Sindaci.

52

Il Consigliere Delegato pone in votazione per alzata di mano:

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 31/12/2018, la relazione di gestione, la destinazione dell'utile di euro 752.375,02 come segue:

- a riserva straordinaria euro 2.375,02
- a dividendo euro 750.000,00

OGGETTO SECONDO: Nomina Collegio Sindacale

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

L'Assemblea dopo breve discussione, delibera all'unanimità dei voti di nominare quali membri del Collegio Sindacale della Società Bassa Romagna Catering S.p.A. per la durata di tre esercizi e cioè fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021 i Sigg.:

RAVAGLIA ROMANO, nato a Fusignano (RA) il 18 marzo 1953, residente a Lugo (RA), in via Francesco Baracca n. 33, Codice Fiscale RVGRMN53C18D829W, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Legali al n. 48724 con D.M. del 12 aprile 1995, pubblicato nella G.U. del 21 aprile 1995 Presidente del Collegio Sindacale;

BABINI ITALINO, nato a Lugo (RA) il 25 luglio 1956 e residente a Lugo (RA), in via del Pino n. 3, Codice Fiscale BBNTLN56L25E730Q, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili con Decreto del Ministro di Grazia e Giustizia del 9 luglio 1993, pubblicato nella G.U. del 23 luglio 1993, 4° serie speciale, n.58 Sindaco Effettivo;

FOSCHINI FABRIZIO, nato a Russi (RA) l'11 novembre 1957 e residente a San Lazzaro di Savena (BO) in via Pontebuco n.56, Codice Fiscale FSCFRZ57S11H642I, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili con Decreto del Ministro di Grazia e Giustizia del 12 aprile 1995, pubblicato nella G.U. del 21 aprile 1995 Sindaco Effettivo.

FRANCESCA D'ANGELO, nata a Chieti (CH), il 20 luglio 1975, residente a Modena (MO), in via Andrea Mantegna n. 133, Codice Fiscale DNGFNC75L60C632Q, di cittadinanza italiana, iscritta nel Registro dei Revisori Contabili con Decreto del Ministro di Grazia e Giustizia del 21 gennaio 2010 Sindaco Supplente.

COSTANTINI ADALBERTO, nato a San Severo (FG) il 10 maggio 1965, residente a San Lazzaro di Savena, in via della Repubblica n. 13, Codice Fiscale CSTDBR65E10I158Q, di cittadinanza italiana, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili con Provvedimento Ministeriale dell' 8 giugno 1999 Sindaco Supplente.

A carico dei quali non sussistono le cause di ineleggibilità e decadenza di cui all'art. 23820 e 2399 del C.C.

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

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

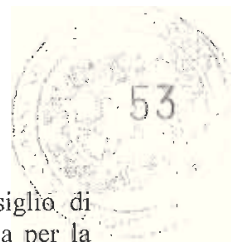
Vengono fissati i compensi annui, divisibili in dodicesimi, dei membri del Collegio Sindacale come segue:

compenso lordo per il Collegio Sindacale di euro 4.500,00 per il Presidente e di euro 3.000,00 per i membri effettivi.

compenso lordo per la revisione legale dei conti previsto dall'art.2409 bis C.C. nella misura di euro 2.500,00 per il Presidente e di euro 2.000,00 per i membri effettivi.

OGGETTO TERZO: Dimissioni Presidente del Consiglio di Amministrazione

Il Consigliere Delegato ricorda all'Assemblea che il Presidente del Consiglio di Amministrazione Giuseppe Semeraro ha da tempo comunicato ai colleghi Consiglieri, al Collegio Sindacale, ai Soci, le proprie dimissioni con efficacia dalla presente delibera



assembleare.

L'Assemblea delibera all'unanimità dei voti di nominare Presidente del Consiglio di Amministrazione la Sig.ra Stefania Ceretti, la quale accetta la carica e ringrazia per la fiducia accordatale. L'Assemblea conferma il compenso annuo lordo per la carica di euro 10.000,00.

OGGETTO QUARTO: Varie ed eventuali

Alle varie ed eventuali chiede la parola l'Avv. Simona Perani, Presidente dell'Organismo di Vigilanza che dà lettura della Relazione Annuale che viene allegata al presente verbale. Null'altro essendovi a deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, alle 17.00 il Presidente dichiara sciolta la riunione.

IL SEGRETARIO

Francesca Spisni

IL PRESIDENTE

Pierpaolo Zilli

54

(

(

(

(

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
31.12.2018

“Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 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 2018, 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 31/12/2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Responsabilità dei revisori legali

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 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.
 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 bilancio al 31.12.2016 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:
- Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 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 e tenendo conto delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015;
 - Pertanto, si può dire che i criteri di valutazione sono i medesimi del bilancio relativo all'esercizio 2017 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 1.1.2017, 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;
 - 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.

Rispetto alla società, il Collegio Sindacale è indipendente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Giudizio sul bilancio di esercizio

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 31/12/2018, 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 31.12.2017.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione

Il bilancio è corredato da una relazione sulla gestione redatta dagli amministratori che contiene un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società, dei principali dati economici, patrimoniali e 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.

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 31/12/2018.

.....

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 2018 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.

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.

Si segnala che il Consiglio di Amministrazione, dopo aver approvato il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo nella seduta del 10/01/2017, nella seduta successiva nominò per la prima volta l'Organismo di Vigilanza per la durata di un anno, poi nuovamente nominato con la seduta del 26/03/2018 e per ultimo, con la seduta del 27/03/2019. Tale organizzazione è stata predisposta per assicurare una puntuale ed efficiente vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del modello organizzativo, in linea con quanto previsto dall'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 e successive modifiche.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 22/05/2018, relativamente al Regolamento UE 2016/679 (protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei loro dati personali, nonché la libera circolazione di tali dati) ha nominato il Delegato del Titolare del trattamento dei dati personali e il Responsabile della loro protezione.

Sempre nella stessa seduta è stato approvato l'Organigramma Privacy che definisce i differenti ruoli della popolazione aziendale in materia di Privacy sulla base del Regolamento UE 2016/679.

L'assetto organizzativo/direzionale adottato dalla società, completamente sviluppato dagli amministratori, risulta sufficientemente adeguato.

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.

Siamo stati informati dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale 2018 e sulla sua prevedibile evoluzione, il tutto come riportato nella relazione di gestione redatta dagli stessi.

Nel corso dell'esercizio 2018 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 31/12/2018, 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 "nuova tassonomia XBRL" denominata PCI_2018-11-04, 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 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 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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 31.12.2018 si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015, come riportate più in dettaglio nella precedente sezione

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 € 752.375 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 4.710.196
Debiti e Fondi	€ (2.540.028)
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	€ (1.417.793)
Utile d'esercizio	€ 752.375

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

Valore della produzione	€ 8.718.598
Costi della produzione	€ (7.661.069)
Differenza	€ 1.057.529
Proventi finanziari ed oneri finanziari	€ (324)
Risultato prima delle imposte	€ 1.057.205
Imposte d'esercizio	€ (304.830)
Utile d'esercizio	€ 752.375

- 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.
- Ai sensi dell'art.2426 del Codice Civile, punto 6, il Collegio Sindacale informa che non esiste un costo di avviamento.
- Il Collegio informa che gli Amministratori non hanno proceduto alla rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della Legge 28 dicembre 2015, n. 208.

Le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale.

Gli amministratori, in Nota Integrativa, ai sensi dell'art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, hanno dato l'informazione circa le sovvenzioni, contributi e vantaggi economici ricevuti da pubbliche amministrazioni o enti equiparati.

B.3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018, né ha obiezioni da

formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile dell'esercizio.

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 31/12/2018 così come redatto dagli Amministratori, dando altresì parere favorevole alla destinazione dell'utile d'esercizio così come proposto dagli stessi.

Lugo, lì 08.04.2019

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^ 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.

Reg. Imp. 01441410394
Rea

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Sede in VIA MALPIGHI, 15 -48022 LUGO (RA) Capitale sociale Euro 774.675,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 752.375.

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 e assistenziale, in conformità a quanto previsto nella gara a doppio oggetto bandita nel 2014 dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna.

La società si è impegnata nelle attività di educazione alimentare e di coinvolgimento delle famiglie nel controllo del servizio.

In seguito all'aggiudicazione della gara d'appalto dell'Asl della Romagna la società continua ad occuparsi anche della ristorazione in ambito sanitario relativa ai presidi ospedalieri di Lugo e Faenza e la mensa dei dipendenti di quest'ultimo.

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha mantenuto la propria quota di mercato

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi	8.718.598	9.080.273	9.328.832
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.233.484	1.216.654	1.144.965
Reddito operativo (Ebit)	1.057.529	1.005.149	990.156
Utile (perdita) d'esercizio	752.375	724.807	674.652
Attività fisse	1.358.620	1.438.648	1.619.962
Patrimonio netto complessivo	2.170.168	2.137.793	2.082.984
Posizione finanziaria netta	1.109.310	1.098.979	1.044.558

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	8.718.598	9.080.273	9.328.832
margine operativo lordo	1.233.484	1.216.654	1.144.965
Risultato prima delle imposte	1.057.205	1.004.637	989.514

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

(in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	8.708.577	9.067.711	(359.134)
Costi esterni	5.391.703	5.770.809	(379.106)
Valore Aggiunto	3.316.874	3.296.902	19.972
Costo del lavoro	2.083.390	2.080.248	3.142
Margine Operativo Lordo	1.233.484	1.216.654	16.830
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	185.976	224.067	(38.091)
Risultato Operativo	1.047.508	992.587	54.921
Proventi non caratteristici	10.021	12.562	(2.541)
Proventi e oneri finanziari	(324)	(512)	188
Risultato Ordinario	1.057.205	1.004.637	52.568
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	1.057.205	1.004.637	52.568
Imposte sul reddito	304.830	279.830	25.000
Risultato netto	752.375	724.807	27.568

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,53	0,51	0,48
ROE lordo	0,75	0,71	0,70
ROI	0,22	0,21	0,20
ROS	0,12	0,11	0,11

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	91.254	124.435	(33.181)
Immobilizzazioni materiali nette	1.261.792	1.308.639	(46.847)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.574	5.574	
Capitale immobilizzato	1.358.620	1.438.648	(80.028)
Rimanenze di magazzino	61.871	58.980	2.891
Crediti verso Clienti	1.841.239	1.823.607	17.632
Altri crediti	264.460	299.597	(35.137)
Ratei e risconti attivi	74.128	85.674	(11.546)
Attività d'esercizio a breve termine	2.241.698	2.267.858	(26.160)
Debiti verso fornitori	1.061.807	973.669	88.138
Acconti	187	3.663	(3.476)
Debiti tributari e previdenziali	110.431	95.514	14.917
Altri debiti	1.089.069	1.309.381	(220.312)
Ratei e risconti passivi	56.437	62.678	(6.241)
Passività d'esercizio a breve termine	2.317.931	2.444.905	(126.974)
Capitale d'esercizio netto	(76.233)	(177.047)	100.814
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	194.520	191.792	2.728
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	27.009	30.995	(3.986)
Passività a medio lungo termine	221.529	222.787	(1.258)

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Capitale investito	1.060.858	1.038.814	22.044
Patrimonio netto	(2.170.168)	(2.137.793)	(32.375)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.109.310	1.098.979	10.331
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.060.858)	(1.038.814)	(22.044)

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

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	817.117	704.714	465.747
Quoziente primario di struttura	1,60	1,49	1,29
Margine secondario di struttura	1.038.646	927.501	692.449
Quoziente secondario di struttura	1,77	1,65	1,43

Principali dati finanziari

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	1.108.666	1.098.059	10.607
Denaro e altri valori in cassa	1.212	1.268	(56)
Disponibilità liquide	1.109.878	1.099.327	10.551
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	568	348	220
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	568	348	220
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.109.310	1.098.979	10.331
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	1.109.310	1.098.979	10.331

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.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1,42	1,35	1,23
Liquidità secondaria	1,44	1,37	1,25
Indebitamento	1,13	1,20	1,38
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,75	1,63	1,41

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,42. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

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

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

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

L'indice di indebitamento è pari a 1,13. L'ammontare dei debiti è da considerarsi abbastanza rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti.

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

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,75, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

$$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Debiti oltre 12 mesi}}{\text{Immobilizzazioni} + \text{Crediti attivo circolante oltre 12 mesi}}$$

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.

Nel 2018 i lavoratori della società sono stati 106 di cui 98 donne, 8 uomini, 94 part time, 12 full time.

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:

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

- IL PINO di Alfonsine
- IL TONDO di Lugo
- IL MULINO di Bagnacavallo
- 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 circa 745.000 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 375.000 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.
Sempre nel pieno rispetto delle peculiarità territoriali sono stati promossi specifici subappalti dell'attività principale nei comuni di Cotignola e Massalombarda rispettivamente con Gemos 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.
In accordo con gli Istituti Comprensivi sono stati svolti laboratori di cucina presso i locali di Tavolamica in Bassa Romagna Catering cui hanno partecipato 10 classi di IV e V delle scuole primarie. In alcuni laboratori gli studenti sono stati coinvolti nella preparazione manuale del pane, dei dolci e della pizza, in altri sono stati affrontati argomenti di approfondimento in merito all'educazione alimentare.
Nel 2018 si è consolidata l'attività di lotta agli sprechi alimentari recuperando oltre 1.000 kg di pasti a favore dei più bisognosi.
Nell'ottica di miglioramento della customer care, dall'aggiudicazione dell'appalto sono stati distribuiti oltre 12.000 questionari agli alunni di tutte le scuole di ogni ordine e grado dell'Unione dei Comuni della Bassa Romagna, relativi alla gradibilità del pasto. I risultati dei questionari sono stati elaborati e presentati alle Commissioni Mensa di ogni singolo Comune dell'Unione.
Nell'anno 2018 si sono svolte 36 commissioni mensa distribuite su tutto il territorio servito dalla Società.
Nel corso del 2018 sono stati effettuati 900 sopralluoghi nelle mense scolastiche ad opera delle assistenti clienti e dietista.
Continua la fornitura di pasti in vassoio personalizzato per la ristorazione ospedaliera presso i presidi di Lugo e Faenza. Tale attività ha permesso di assicurare la continuità lavorativa di 40 dipendenti diretti.

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 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 (inserti auricolari, guanti antitaglio, antiustione, e contro aggressione prodotti chimici, mascherine, scarpe antinfortunistiche, stivali, occhiali) prove evacuazione, nuova segnaletica emergenza, formazione/addestramento (manuali e test).

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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 18001:2007 CERT.IT254748/UK e ISO 14001:2015 CERT. N.IT254698/UK

La nostra società nell'anno 2018 ha mantenuto la certificazione ISO 9001, certificazione che sarà oggetto di rinnovo nell'anno 2019.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	6.905
Impianti e macchinari	81.273
Attrezzature industriali e commerciali	8.117
Altri beni	10.797

Attività di ricerca e sviluppo

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

Nel 2018 si è ulteriormente consolidato l'utilizzo dell'APP Bassa Romagna Catering , disponibile per sistemi operativi Apple e Android, consente a chi possiede uno smartphone o un tablet di poter scoprire in qualsiasi momento il menù giornaliero della scuola frequentata dai propri figli. Basta selezionare il Comune di interesse e successivamente la tipologia di scuola, dopodiché sullo schermo compare il menù con le diverse portate e con eventuali informazioni aggiuntive relative al giorno considerato. L'applicazione consente inoltre di avere informazioni a più largo raggio sul servizio di refezione scolastica quali, per esempio, le caratteristiche degli alimenti utilizzati, i laboratori con i bambini e ragazzi svolti nell'ambito del progetto di educazione alimentare.

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;

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

- 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 € 435.412.

Società	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi per acquisti	Costi per servizi
<i>Enti Pubblici Soci</i>					
Comune di Lugo	1.912	0	11.248	0	0
Comune di Russi	112.613	9.760	543.116	0	8.000
UNIONE DEI COMUNI	983.109	0	4.554.590	0	0
Totale Enti Pubblici Soci	1.097.634	9.760	5.108.954	0	8.000
<i>Socio privato controllante</i>					
Camst Soc.Coop. a r.l.	0	635.244	342	1.754.166	473.412
Totale	1.097.634	645.004	5.109.296	1.754.166	481.412

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

CAMST, al fine di assicurare la conformità alla normativa in materia di protezione dei dati personali, in particolare al General Data Protection Regulation (EU) 2016/679 (di seguito, anche, il "GDPR") e alle ulteriori disposizioni di legge applicabili, tra cui il d.lgs. 101/2018, ha avviato un progetto di adeguamento alle previsioni normative dello stesso GDPR che ha portato ad una sostanziale revisione dell'organizzazione a seguito dell'istituzione di appositi presidi organizzativi, in particolare sul versante della sicurezza delle informazioni, dell'accesso ai dati da parte di terzi, della produzione della documentazione richiesta per legge, della formazione rivolta ai dipendenti. Nel contesto dell'attività di implementazione delle disposizioni comunitarie contenute nel GDPR, e della normativa nazionale indicata in precedenza, CAMST ha provveduto all'istituzione del Registro dei trattamenti dei dati personali previsto dall'articolo 30 del GDPR, a rivedere le informative e i contratti, in particolare i contratti di fornitura di servizi tra la Società e le altre società del Gruppo, oppure tra la Società e i fornitori esterni, e ad emanare numerosi documenti aziendali finalizzati a delineare linee guida e procedure per il corretto trattamento e la più idonea tutela dei dati personali e per assicurare la conformità dei trattamenti alla normativa. La Capogruppo CAMST Soc. Coop. a r.l. ha provveduto alla nomina di un Data Protection Officer di Gruppo, che svolge le attività di competenza per la stessa Capogruppo e per le società da essa controllate, tra cui Bassa Romagna Catering Spa, aventi sede legale in Italia.

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 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. Rispetto al totale dei crediti commerciali presenti in bilancio al 31/12/2018 il 54% è vantato nei confronti dell'Unione della Bassa Romagna, il 36% verso l'Azienda Sanitaria Locale di Ravenna.

Rischio di liquidità

Si ritiene 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.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	752.375
a riserva straordinaria	Euro	2.375
a dividendo	Euro	750.000

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Semeraro

- 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'