

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

**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 .....	33
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	36
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	46

## BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	583	1.133
7) altre	18.933	53.542
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>19.516</b>	<b>54.675</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	724.080	766.619
2) impianti e macchinario	530.623	418.740
3) attrezzature industriali e commerciali	35.133	27.564
4) altri beni	20.354	33.396
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.310.190</b>	<b>1.246.319</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615	1.090.926
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>3.615</b>	<b>1.090.926</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.615</b>	<b>1.090.926</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.620</b>	<b>1.090.931</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.333.326</b>	<b>2.391.925</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	46.463	46.813
4) prodotti finiti e merci	20.532	20.020
<b>Totale rimanenze</b>	<b>66.995</b>	<b>66.833</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.849.514	1.478.652
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.849.514</b>	<b>1.478.652</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.886	227.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.058	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>437.944</b>	<b>227.331</b>
5-ter) imposte anticipate	5.361	8.063
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.094	34.747
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>44.094</b>	<b>34.747</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.336.913</b>	<b>1.748.793</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.121.393	277.652
2) assegni	922	-
3) danaro e valori in cassa	1.274	1.378
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.123.589</b>	<b>279.030</b>

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Totale attivo circolante (C)	3.527.497	2.094.656
D) Ratei e risconti	51.766	62.640
Totale attivo	4.912.589	4.549.221
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.675	774.675
IV - Riserva legale	154.935	154.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.153.789	490.558
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	(1)
Totale altre riserve	1.153.788	490.557
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.836	663.231
Totale patrimonio netto	2.167.234	2.083.398
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	16.828	18.495
Totale fondi per rischi ed oneri	16.828	18.495
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	194.275	195.427
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615	1.477
Totale debiti verso banche	3.615	1.477
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.436.416	1.225.462
Totale debiti verso fornitori	1.436.416	1.225.462
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	660.413	612.922
Totale debiti verso controllanti	660.413	612.922
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.763	41.856
Totale debiti tributari	39.763	41.856
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.757	71.510
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.757	71.510
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.317	239.308
Totale altri debiti	273.317	239.308
Totale debiti	2.483.281	2.192.535
E) Ratei e risconti	50.971	59.366
Totale passivo	4.912.589	4.549.221

(1)

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

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.123.931	8.997.173
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.089	4.878
altri	21.556	3.497
Totale altri ricavi e proventi	28.645	8.375
Totale valore della produzione	6.152.576	9.005.548
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.432.889	3.567.261
7) per servizi	1.661.290	2.060.993
8) per godimento di beni di terzi	8.498	8.074
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.197.361	1.576.975
b) oneri sociali	374.553	485.494
c) trattamento di fine rapporto	95.364	96.926
e) altri costi	19.832	23.054
Totale costi per il personale	1.687.110	2.182.449
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.159	36.580
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.587	152.113
Totale ammortamenti e svalutazioni	195.746	188.693
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(161)	(4.962)
14) oneri diversi di gestione	48.863	62.560
Totale costi della produzione	6.034.235	8.065.068
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	118.341	940.480
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.615	926
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.615	926
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	469	937
Totale proventi diversi dai precedenti	469	937
Totale altri proventi finanziari	4.084	1.863
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	908	977
Totale interessi e altri oneri finanziari	908	977
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.176	886
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	121.517	941.366
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.646	271.550
imposte differite e anticipate	1.035	6.585
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.681	278.135
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.836	663.231

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	83.836	663.231
Imposte sul reddito	37.681	278.135
Interessi passivi/(attivi)	(3.176)	(886)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	118.341	940.480
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	-	4.364
Ammortamenti delle immobilizzazioni	195.746	188.693
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.667	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.413	193.057
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	315.754	1.133.537
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(162)	(4.962)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(370.862)	362.587
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	210.954	163.655
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.874	11.488
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.395)	2.929
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	974.517	(1.296.400)
Totale variazioni del capitale circolante netto	816.926	(760.703)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.132.680	372.834
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	3.176	886
(Imposte sul reddito pagate)	(66.158)	(306.864)
(Utilizzo dei fondi)	(2.819)	(11.971)
Totale altre rettifiche	(65.801)	(317.949)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.066.879	54.885
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(224.458)	(136.640)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(224.458)	(136.641)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.138	909
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(750.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.138	(749.092)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	844.559	(830.848)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	277.652	1.108.666
Danaro e valori in cassa	1.378	1.212
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	279.030	1.109.878

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.121.393	277.652
Assegni	922	-
Danaro e valori in cassa	1.274	1.378
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.123.589	279.030

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

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 83.836.

La Società Bassa Romagna pur operando in un settore tra i più colpiti dalla pandemia, è riuscita a chiudere l'esercizio con un bilancio positivo sia a livello patrimoniale, finanziario sia economico grazie alla gestione ordinaria del business aziendale. La Società non ha usufruito di alcuna delle misure di sostegno alle imprese emanate per attenuare gli effetti del COVID-19 nei bilanci societari (a parte gli ammortizzatori sociali) e precisamente: della deroga in merito all'applicazione del principio di continuità aziendale ai sensi dell'art. 38-quater del DL 34/2020, conv. la L. 77 /2020; della sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 del DL 104/2020 (c.d. decreto "Agosto"), convertito con modificazioni dalla L. 126/2020; della disciplina delle perdite ai sensi dell'art. 6 del DL 23/2020 (c.d. decreto "Liquidità") così come modificato dalla legge di bilancio per il 2021.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, nel corso del 2020 ha prodotto 1.007.091 pasti di cui 506.358 per la refezione scolastica, 383.538 per la sanità, 51.466 pasti per i clienti aziendali, 65.729 dalla Tavolamica.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

#### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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



v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti nell'applicazione dei principio contabili.

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi 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 e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 arredi	10%
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	20%

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.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio al valore di presumibile 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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### **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.

### **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) 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**

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

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.

### **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.516	54.675	(35.159)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	25.368	214.434	239.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.235	160.892	185.127
Valore di bilancio	1.133	53.542	54.675
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	(550)	550	-
Ammortamento dell'esercizio	-	35.159	35.159
Totale variazioni	(550)	(34.609)	(35.159)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	25.368	214.433	239.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.785	195.500	220.285
Valore di bilancio	583	18.933	19.516

#### **Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.310.190	1.246.319	63.871

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.585.132	2.891.067	565.218	319.695	5.361.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	818.513	2.472.327	537.654	286.299	4.114.793
Valore di bilancio	766.619	418.740	27.564	33.396	1.246.319
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	202.150	22.308	-	224.458
Ammortamento dell'esercizio	42.539	90.267	14.739	13.042	160.587
Totale variazioni	(42.539)	111.883	7.569	(13.042)	63.871
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	1.585.132	3.063.734	585.666	309.941	5.544.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	861.052	2.533.111	550.533	289.587	4.234.283
Valore di bilancio	724.080	530.623	35.133	20.354	1.310.190

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 In esercizi precedenti sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC16, si è proceduto a scorporare dal valore contabile dell'immobile la quota parte di costo riferito all'area di sedime dello stesso.

Successivamente non si è più provveduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno, ritenendolo bene patrimoniale mai soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata.

#### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.620	1.090.931	(1.087.311)

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

#### Partecipazioni

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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

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

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.090.926	(1.087.311)	3.615	3.615
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.090.926</b>	<b>(1.087.311)</b>	<b>3.615</b>	<b>3.615</b>

La voce crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è corrispondente alla liquidità della società depositata presso Finrest Spa, finanziaria del gruppo CAMST, con la quale è in essere un rapporto di c/c improprio, remunerato a condizioni di mercato, di cui non è contrattualmente definita una data di scadenza, ma solo un termine di preavviso per le eventuali richieste di trasferimento dei fondi. La variazione nell'esercizio è determinata dallo spostamento di somme dal conto Finrest ai conti correnti bancari.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.615	3.615
<b>Totale</b>	<b>3.615</b>	<b>3.615</b>

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.615

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

### Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.615
<b>Totale</b>	<b>3.615</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
66.995	66.833	162

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	46.813	(350)	46.463
Prodotti finiti e merci	20.020	512	20.532
<b>Totale rimanenze</b>	<b>66.833</b>	<b>162</b>	<b>66.995</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.336.913	1.748.793	588.120

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.478.652	370.862	1.849.514	1.849.514	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227.331	210.613	437.944	429.886	8.058
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.063	(2.702)	5.361		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.747	9.347	44.094	44.094	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.748.793</b>	<b>588.120</b>	<b>2.336.913</b>	<b>2.323.494</b>	<b>8.058</b>

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per: IVA per Euro 366.129, IRES per 58.003 di cui 29.693 relativi all'anno 2019 e 28.043 relativi all'anno 2020 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e alle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 303.

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

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.849.514	1.849.514
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	437.944	437.944
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.361	5.361
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.094	44.094
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.336.913</b>	<b>2.336.913</b>

Il fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	11.902	11.902
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>11.902</b>	<b>11.902</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.123.589	279.030	844.559

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	277.652	843.741	1.121.393
Assegni	-	922	922
Denaro e altri valori in cassa	1.378	(104)	1.274
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>279.030</b>	<b>844.559</b>	<b>1.123.589</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
51.766	62.640	(10.874)

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	<b>62.640</b>	<b>(62.414)</b>	<b>226</b>



v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	-	51.541	51.541
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	62.640	(10.874)	51.766

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	29.582
Commissioni fidejussioni bancarie	778
	707
Comissioni fidejussioni assicurative	20.699
	<b>51.766</b>

v.2.11.3

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.167.234	2.083.398	83.836

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.675	-	-	-		774.675
Riserva legale	154.935	-	-	-		154.935
Altre riserve						
Riserva straordinaria	490.558	-	663.231	-		1.153.789
Varie altre riserve	(1)	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	490.557	-	663.231	-		1.153.788
Utile (perdita) dell'esercizio	663.231	83.836	-	663.231	83.836	83.836
Totale patrimonio netto	2.083.398	83.836	663.231	663.231	83.836	2.167.234

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	774.675	B
Riserva legale	154.935	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.153.789	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	1.153.788	
Totale	2.083.398	

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	774.675	154.935	488.183	752.375	2.170.168
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				750.000	750.000
altre destinazioni			(1)	660.856	660.855
Altre variazioni					
incrementi			2.375		2.375
Risultato dell'esercizio precedente				663.231	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	774.675	154.935	490.557	663.231	2.083.398
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				83.836	83.836
Altre variazioni					
incrementi			663.231		663.231
decrementi				663.231	663.231
Risultato dell'esercizio corrente				83.836	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	774.675	154.935	1.153.788	83.836	2.167.234

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.828	18.495	(1.667)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.495	18.495
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.667	1.667

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Totale variazioni</b>	(1.667)	(1.667)
<b>Valore di fine esercizio</b>	16.828	16.828

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.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 16.828 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
194.275	195.427	(1.152)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	195.427
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.152
<b>Totale variazioni</b>	(1.152)
<b>Valore di fine esercizio</b>	194.275

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).

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).

Complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.483.281	2.192.535	290.746

### 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	1.477	2.138	3.615	3.615
Debiti verso fornitori	1.225.462	210.954	1.436.416	1.436.416
Debiti verso controllanti	612.922	47.491	660.413	660.413
Debiti tributari	41.856	(2.093)	39.763	39.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.510	(1.753)	69.757	69.757
Altri debiti	239.308	34.009	273.317	273.317
<b>Totale debiti</b>	<b>2.192.535</b>	<b>290.746</b>	<b>2.483.281</b>	<b>2.483.281</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.615	3.615
Debiti verso fornitori	1.436.416	1.436.416
Debiti verso imprese controllanti	660.413	660.413
Debiti tributari	39.763	39.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.757	69.757
Altri debiti	273.317	273.317
<b>Debiti</b>	<b>2.483.281</b>	<b>2.483.281</b>

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### 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	3.615	3.615
Debiti verso fornitori	1.436.416	1.436.416
Debiti verso controllanti	660.413	660.413
Debiti tributari	39.763	39.763
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.757	69.757
Altri debiti	273.317	273.317
<b>Totale debiti</b>	<b>2.483.281</b>	<b>2.483.281</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.971	59.366	(8.395)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	59.366	(8.395)	50.971
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>59.366</b>	<b>(8.395)</b>	<b>50.971</b>

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	50.971
	<b>50.971</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.152.576	9.005.548	(2.852.972)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.123.931	8.997.173	(2.873.242)
Altri ricavi e proventi	28.645	8.375	20.270
<b>Totale</b>	<b>6.152.576</b>	<b>9.005.548</b>	<b>(2.852.972)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto esercizio e precisamente:

La Società ha provveduto a comunicare le spese sostenute per l'adeguamento dei posti di lavoro e/o la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione, come previsto dagli artt. 120 e 125 del D.l.19 maggio 2020, n. 34 per il riconoscimento di un credito di imposta in relazione all'importo delle spese sostenute; la Società ha ottenuto il riconoscimento di un credito di imposta per Euro 865.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha rilevato crediti di imposta relativi agli investimenti in beni strumentali nuovi, tali crediti di imposta introdotti dalla legge 160/2019 sono stati considerati contabilmente come contributi in conto impianti.

Il contributo è stato imputato a conto economico per quote di competenza, in relazione alla durata degli ammortamenti dei beni agevolati.

### 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
Altre	6.123.931
<b>Totale</b>	<b>6.123.931</b>

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

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

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.123.931
<b>Totale</b>	<b>6.123.931</b>

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.034.235	8.065.068	(2.030.833)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.432.889	3.567.261	(1.134.372)
Servizi	1.661.290	2.060.993	(399.703)
Godimento di beni di terzi	8.498	8.074	424
Salari e stipendi	1.197.361	1.576.975	(379.614)
Oneri sociali	374.553	485.494	(110.941)
Trattamento di fine rapporto	95.364	96.926	(1.562)
Altri costi del personale	19.832	23.054	(3.222)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.159	36.580	(1.421)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	160.587	152.113	8.474
Variazione rimanenze materie prime	(161)	(4.962)	4.801
Oneri diversi di gestione	48.863	62.560	(13.697)
<b>Totale</b>	<b>6.034.235</b>	<b>8.065.068</b>	<b>(2.030.833)</b>

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

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

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

### Oneri diversi di gestione

Fra gli oneri di gestione sono stati rilevati, l'importo della TARI dell'esercizio per euro 25.285, dell'IMU per euro 11.088, nonché la quota parte dell'esercizio relativa ai diritti di segreteria sui contratti di appalto di durata pluriennale.



v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.176	886	2.290

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.615	926	2.689
Proventi diversi dai precedenti	469	937	(468)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(908)	(977)	69
<b>Totale</b>	<b>3.176</b>	<b>886</b>	<b>2.290</b>

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2
Altri	906
<b>Totale</b>	<b>908</b>

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	2	2
Altri oneri su operazioni finanziarie	906	906
<b>Totale</b>	<b>908</b>	<b>908</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		173	173
Interessi su finanziamenti	3.615		3.615
Altri proventi		296	296
<b>Totale</b>	<b>3.615</b>	<b>469</b>	<b>4.084</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

### Rivalutazioni

Non sono presenti voci da segnalare.

### Svalutazioni

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Non sono presenti voci da segnalare.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
37.681	278.135	(240.454)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	36.646	271.550	(234.904)
IRES	25.633	224.501	(198.868)
IRAP	11.013	47.049	(36.036)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	1.035	6.585	(5.550)
IRES	1.035	6.585	(5.550)
<b>Totale</b>	<b>37.681</b>	<b>278.135</b>	<b>(240.454)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	121.517	
Onere fiscale teorico (%)	24	29.164
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
Emolumenti collegio sindacale	17.200	
Contributi collegio sindacale	1.120	
Maggiori ammortamenti civilistici	7.655	
<b>Totale</b>	25.975	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Compensi Collegio sindacale	(17.200)	
Contributi collegio sindacale	(1.120)	
Maggiori ammortamenti civilistici	(1.516)	
<b>Totale</b>	(19.836)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Sopravvenienze passive	7.715	
Spese indeducibili	71	
IMU Deducibilità	8.870	
Costi parzialmente deducibili	1.121	
Superammortamento	(26.343)	
Quota TFR a fondi pensione 4%	(2.060)	
ACE	(9.145)	
<b>Totale</b>	(19.771)	
Imponibile fiscale	107.885	

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.805.451	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	76.720	
Compensi	11.088	
imu	7.983	
<b>Totale</b>	<b>1.901.242</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	74.148
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>1.901.242</b>	

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

### Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2019 Effetto fiscale IRAP
					(18.320)	(4.397)		
					(8.514)	(2.043)		
					(441)	(106)		
					18.320	4.397		
					8.519	2.045		
<b>Totale</b>					<b>(436)</b>	<b>(104)</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>						<b>104</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	104
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(104)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
(18.320)	18.320
(8.514)	8.514
(441)	441
18.320	(18.320)
8.519	(8.519)

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	5	5	
Operai	95	96	(1)
Totale	101	102	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del turismo.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	95
Totale Dipendenti	101

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

	Amministratori	Sindaci
Anticipazioni	50.000	10.500

### 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	6.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.500

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.500	516
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>	

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

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.500

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

### 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.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		

v.2.11.3

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", in Italia come nel resto del mondo ha avuto e continua ad avere notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire un'adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra Società, sarà compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione ed individuare le eventuali misure da intraprendere con il supporto di budget sia finanziari sia economici.

Si segnala che, dal 1° marzo 2021 la produzione dei pasti per la refezione scolastica è stata interrotta a causa della sospensione del servizio didattico in presenza disposta dalle autorità competenti. La Società ha prontamente attivato il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, a favore dei dipendenti della Società.

La buona patrimonializzazione della società, che non ha mai mancato di incrementare negli anni la propria riserva volontaria, consentirà di affrontare adeguatamente la situazione. In tale contesto gli amministratori hanno predisposto un'analisi con più scenari ipotizzando le tempistiche di durata dell'emergenza e le conseguenze sui volumi di fatturato e sui flussi di cassa della Società.

Al fine di sostenere gli operatori colpiti dall'emergenza COVID-19 il Governo ha previsto un contributo a fondo perduto a favore dei soggetti titolari di partita IVA, residenti o stabiliti nel territorio dello producono reddito impresa. In data 22 marzo 2021 è stato pubblicato sulla GU n.70 il D.L 22 marzo 2021, n. 41 cd "DECRETO SOSTEGNI" entrato in vigore il giorno stesso.

Per poter richiedere il contributo devono sussistere due condizioni: 1) l'ammontare dei ricavi di cui all'art. 85, comma 1, lett. a) e b), TUIR / compensi ex art. 54, comma1, TUIR non superiori a € 10 milioni nel secondo periodo d'imposta antecedente a quello di entrata in vigore del decreto, per i soggetti con esercizio coincidente con l'anno solare trattasi dei ricavi / compensi 2019; 2) la riduzione del fatturato/corrispettivi 2020 rispetto al 2019 sia di almeno il 30%.

Entrambe le condizioni previste dal Decreto Sostegni sono presenti per la Società Bassa Romagna, pertanto la Società può presentare istanza per il riconoscimento di tale contributo.

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

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 31/12/2020	Euro	83.836
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	83.836
a dividendo	Euro	

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Stefania Ceretti

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.



Libro Verbali Assemblée dei Soci BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A. P.I.01441410394

**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 25 MAGGIO 2021**

Oggi 25 maggio 2021 alle ore 15:30, 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 2020 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;
- 2) Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto assume la Presidenza Stefania Ceretti, la 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 Delegato Davide Ranalli, per CAMST Soc.Coop. a r.l. il Delegato Paolo Zanoni;
- 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, il Sig. Italo Babin;
- E' altresì presente Francesca Spisni dell'Ufficio amministrazione di CAMST Soc. Coop a r.l.

Il Presidente Stefania Ceretti 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 2020 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;**

Il Presidente relaziona e commenta i dati al 31/12/2020, il quale illustra quindi in maniera esauriente e dettagliata le varie voci costituenti il Bilancio al 31/12/2020, 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 2020 si è chiuso con un utile di Euro 83.836,00 il fatturato realizzato è stato di euro 6.152.576,52 i pasti prodotti nell'esercizio sono stati 1.007.091. La gestione della Società ha prodotto un risultato ante imposte di Euro 121.517,60.

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

Il Presidente pone in votazione per alzata di mano:

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 31/12/2020, la relazione di gestione, la destinazione dell'utile di Euro 83.836,00 come segue:

- a riserva straordinaria Euro 83.836,00

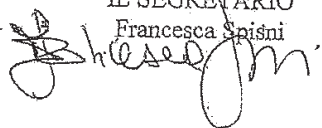
10

**OGGETTO SECONDO: Varie ed eventuali**

Null'altro essendovi a deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, alle 16.00 il Presidente dichiara sciolta la riunione.

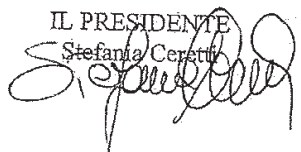
IL SEGRETARIO

Francesca Spisni



IL PRESIDENTE

Stefania Ceretti



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.

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 31/12/2020**

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 83.836.

#### **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 economico generale**

Risulta doveroso segnalare che la Società è stata duramente colpita dalla Pandemia di Covid-19 che ha colpito il nostro paese e che ha assunto il carattere di estrema gravità che tuttora la caratterizza.

Il Decreto, che ha disposto il blocco parziale della nostra attività, così come di moltissime altre attività produttive e commerciali, per un lungo periodo, ha già prodotto e produrrà ancora nei prossimi mesi, dirompenti effetti di tipo economico, occupazionale e finanziario, continuando a provocare una contrazione dei volumi di attività, ma non ha pregiudicato la continuità aziendale e la liquidità della Società che è comunque riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.

In particolare, la sospensione delle attività economiche disposta dalle competenti autorità, ha comportato la chiusura delle cucine di Lavezzola, Alfonsine, Russi, nido Russi, dal 24 febbraio all'inizio dell'anno scolastico; la chiusura di Tavolamica a partire dal 12 marzo fino al 4 maggio 2020.

Il proseguimento senza soste dell'attività, presso la cucina di Lugo, operante per l'ospedale di Lugo e Faenza è stata possibile previa apposita segnalazione ai Prefetti della provincia di Ravenna e Bologna inoltrata con comunicazione del 25 marzo 2020.

Fin da subito la Società si è attivata, mettendo in atto tutte quelle misure ritenute utili o necessarie per la tutela delle persone e del patrimonio aziendale ed in particolare:

- creazione di una Unità operativa dedicata all'emergenza Covid-19 a livello di gruppo, coordinata dalla Direzione Generale di Camst con il compito di rilevare giornalmente l'evoluzione della situazione epidemiologica oltre che monitorare quotidianamente gli atti normativi e regolamentari per fornire tempestivamente le istruzioni operative specifiche a tutta la struttura organizzativa, a tutela della salute dei dipendenti e clienti;
- a far data dal 24 febbraio 2020 trasmissione a tutti i lavoratori di specifiche comunicazioni volte al contrasto e al contenimento della diffusione dell'epidemia da parte della Direzione Aziendale e della Direzione Risorse Umane di Camst nel rispetto delle disposizioni normative e regolamentari emanate dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri o dal Ministero della Sanità.
- si è provveduto ad affiggere in tutti i locali aziendali avvisi e manifesti riportanti i comportamenti da seguire al fine di prevenire il contagio e/o la diffusione del virus; predisposizione di specifiche locandine informative affisse presso i luoghi di lavoro per la corretta gestione degli spazi comuni, corretta modalità di utilizzo dei DPI, regole di igiene e modalità di attuazione, e direttive di accesso alle strutture (visitatori, clienti, fornitori);
- si è provveduto a fare specifica formazione circa i comportamenti da adottare, le prassi da seguire ed i

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

dispositivi di prevenzione da utilizzare, In particolare: dotazione di guanti, mascherine chirurgiche e camici a tutti i lavoratori impegnati nelle cucine, dotazione di mascherina per i lavoratori impiegati in ufficio, distanziamento sia presso la cucina che l'ufficio, ammissione di utenti esterni solo se dotati di mascherina e previa sanificazione delle mani con disinfettante specifico messo a loro disposizione, ingresso autisti nell'area di carico dei pasti degli ospedali contingentato (uno alla volta), sanificazione quotidiana dei piani di lavoro con prodotti cloroattivi così come per i carrelli per la distribuzione dei pasti provenienti dalle strutture ospedaliere, ingresso agli spogliatori contingentato (massimo 3 lavoratori) e sempre con mascherina e guanti. Nessun dipendente della Società nel corso del 2020 è stato contagiato o collocato in quarantena precauzionale da parte delle autorità sanitarie.

Nel periodo di riduzione dell'attività causata dall'emergenza sanitaria la Società ha attivato per i propri dipendenti, come ammortizzatore sociale il F.I.S.- Fondo Integrazione Salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, per un totale di 22.320,36 ore lavoro pari a Euro 124.000,45.

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	6.152.576	9.005.548	8.718.598
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	285.442	1.120.798	1.233.484
Reddito operativo (Ebit)	118.341	940.480	1.057.529
Utile (perdita) d'esercizio	83.836	663.231	752.375
Attività fisse	1.344.251	2.397.494	1.358.620
Patrimonio netto complessivo	2.167.234	2.083.398	2.170.168
Posizione finanziaria netta	1.123.589	1.368.479	1.109.310

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	6.152.576	9.005.548	8.718.598
margine operativo lordo	285.442	1.120.798	1.233.484
Risultato prima delle imposte	121.517	941.366	1.057.205

**Principali dati economici**

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	6.123.931	8.997.173	(2.873.242)
Costi esterni	4.151.379	5.693.926	(1.542.547)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.972.552</b>	<b>3.303.247</b>	<b>(1.330.695)</b>
Costo del lavoro	1.687.110	2.182.449	(495.339)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>285.442</b>	<b>1.120.798</b>	<b>(835.356)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	195.746	188.693	7.053
<b>Risultato Operativo</b>	<b>89.696</b>	<b>932.105</b>	<b>(842.409)</b>
Proventi non caratteristici	28.645	8.375	20.270
Proventi e oneri finanziari	3.176	886	2.290
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>121.517</b>	<b>941.366</b>	<b>(819.849)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>121.517</b>	<b>941.366</b>	<b>(819.849)</b>
Imposte sul reddito	37.681	278.135	(240.454)
<b>Risultato netto</b>	<b>83.836</b>	<b>663.231</b>	<b>(579.395)</b>

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,04	0,47	0,53
ROE lordo	0,06	0,66	0,75
ROI	0,02	0,21	0,22
ROS	0,02	0,10	0,12

**Principali dati patrimoniali**

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	19.516	54.675	(35.159)
Immobilizzazioni materiali nette	1.310.190	1.246.319	63.871
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	10.930	5.574	5.356
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.340.636</b>	<b>1.306.568</b>	<b>34.068</b>
Rimanenze di magazzino	66.995	66.833	162
Crediti verso Clienti	1.849.514	1.478.652	370.862
Altri crediti	476.474	264.572	211.902
Ratei e risconti attivi	51.766	62.640	(10.874)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.444.749</b>	<b>1.872.697</b>	<b>572.052</b>
Debiti verso fornitori	1.436.416	1.225.462	210.954
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	109.520	113.366	(3.846)
Altri debiti	933.730	852.230	81.500
Ratei e risconti passivi	50.971	59.366	(8.395)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.530.637</b>	<b>2.250.424</b>	<b>280.213</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(85.888)</b>	<b>(377.727)</b>	<b>291.839</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	194.275	195.427	(1.152)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	16.828	18.495	(1.667)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>211.103</b>	<b>213.922</b>	<b>(2.819)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>1.043.645</b>	<b>714.919</b>	<b>328.726</b>
Patrimonio netto	(2.167.234)	(2.083.398)	(83.836)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.123.589	1.368.479	(244.890)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(1.043.645)</b>	<b>(714.919)</b>	<b>(328.726)</b>

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

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



*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	829.465	782.399	817.117
Quoziente primario di struttura	1,62	1,60	1,60
Margine secondario di struttura	1.040.568	996.321	1.038.646
Quoziente secondario di struttura	1,78	1,77	1,77

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.121.393	277.652	843.741
Denaro e altri valori in cassa	2.196	1.378	818
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.123.589</b>	<b>279.030</b>	<b>844.559</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	3.615	1.477	2.138
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(3.615)	(1.090.926)	1.087.311
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>		<b>(1.089.449)</b>	<b>1.089.449</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.123.589</b>	<b>1.368.479</b>	<b>(244.890)</b>
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			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.123.589</b>	<b>1.368.479</b>	<b>(244.890)</b>

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,38	0,92	1,42
Liquidità secondaria	1,41	0,95	1,44
Indebitamento	1,24	1,15	1,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,76	0,95	1,75

---

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

---

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,38. La situazione finanziaria della Società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente è evidente l'impatto dello spostamento della liquidità dal conto corrente improprio con la Società Finrest ai conti correnti bancari.

Crediti Attivo Circ. entro 12 m. + Disponibilità liquide + Ratei e Risconti attivi entro 12 mesi  
Debiti entro 12 mesi + Ratei e Risconti passivi entro 12 mesi

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,41. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Rimanenze+Crediti Attivo Circ.entroy 12mesi+Disponibilità liquide+Ratei Risconti attivi entro 12 mesi  
Debiti entro 12 mesi + Ratei e Risconti passivi entro 12 mesi

L'indice di indebitamento è pari a 1,24. L'ammontare dei debiti è da considerarsi abbastanza rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti.

Trattamento di fine rapporto + Debiti

Patrimonio Netto

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,76, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Patrimonio Netto + Debiti oltre 12 mesi  
Immobilizzazioni + Crediti attivo circolante oltre 12 mesi

I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

**Dati sociali e rapporti con il territorio**

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

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

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

Nel 2020 i lavoratori della società sono stati 102 di cui 96 donne, 6 uomini, 90 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.

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.

**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.



BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

**Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

**Ambiente**

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

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

La nostra società è in possesso di certificazione OHSAS 18001:2007 CERT.IT254748/UK e ISO 14001:2015 CERT. N.IT254698/UK nell'anno 2019 ha ottenuto il rinnovo della certificazione ISO 9001.

**Investimenti**

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	202.150
Attrezzature industriali e commerciali	22.308
Altri beni	

**Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Nel 2020 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**

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

Per quanto riguarda i rapporti intrattenuti con imprese controllanti, 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;

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

- gestione legale e dell'eventuale contenzioso;  
- controllo di gestione e relativi report;  
- gestione del sistema informatico e raccordo con il sistema dell'Unione (City app, fatture digitali, ecc.) e del Comune di Russi, in attuazione delle rispettive richieste;  
- formazione professionale;  
- problematiche igienico-sanitarie;  
- applicazione delle norme sulla trasparenza e del codice etico;  
- attuazione del progetto di educazione alimentare, di lotta agli sprechi, delle "carte del servizio" e di ogni altro strumento di partecipazione degli utenti, nelle forme richieste;  
- erogazione del servizio nelle ipotesi di interruzione della produzione per cause di forza maggiore presso tutti o parte dei centri di produzione, producendo i pasti necessari quotidianamente, utilizzando strutture produttive idonee alternative, individuate in sede di gara, mezzi ed attrezzature di trasporto;  
- in generale, ogni altro compito necessario per l'erogazione dei servizi da parte della Società secondo gli standard previsti sulla base dei contratti di servizio.  
Il tutto come più dettagliatamente disciplinato in appositi accordi contrattuali.

Per i servizi svolti CAMST ha ricevuto un corrispettivo di € 306.305.

Di seguito vengono indicati i rapporti intrattenuti dalla Società coi propri Soci:

Società	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi per acquisti	Costi per servizi
<i>Enti Pubblici Soci</i>					
Comune di Lugo	2.177	0	9.413	0	0
Comune di Russi	101.619	0	296.173	0	2.048
UNIONE DEI COMUNI	1.270.323	0	3.152.980	0	0
<b>Totale Enti Pubblici Soci</b>	<b>1.374.119</b>	<b>0</b>	<b>3.458.566</b>	<b>0</b>	<b>2.048</b>
<i>Socio privato controllante</i>					
Camst Soc.Coop. a r.l.	0	629.118	0	1.178.422	345.068
<b>Totale</b>	<b>1.374.119</b>	<b>629.118</b>	<b>3.458.566</b>	<b>1.178.422</b>	<b>347.116</b>

E le seguenti parti correlate:

<i>Gruppo Socio Camst</i>	Crediti Finanz.	Prov.Finanz.
Finrest Spa	3.615	3.615
<b>Totale</b>	<b>3.615</b>	<b>3.615</b>

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

**Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La Società non detiene alcuna quota propria, né della Società Controllante.

**Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 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

*BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.*

merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

**Rischio di credito**

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. Rispetto al totale dei crediti commerciali presenti in bilancio al 31/12/2020 il 69% è vantato nei confronti dell'Unione della Bassa Romagna, il 20% 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;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità.

**Evoluzione prevedibile della gestione**

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

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società sarà compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione ed individuare le eventuali misure da intraprendere con il supporto di budget sia finanziari sia economici.

Si segnala che, dal 1° marzo 2021 la produzione dei pasti per la refezione scolastica è stata interrotta a causa della sospensione del servizio didattico in presenza disposta dalle autorità competenti. La Società ha prontamente attivato il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, a favore dei dipendenti della Società.

La buona patrimonializzazione della società, che non ha mai mancato di incrementare negli anni la propria riserva volontaria, consentirà di affrontare adeguatamente la situazione. In tale contesto gli amministratori hanno predisposto un'analisi con più scenari ipotizzando le tempistiche di durata dell'emergenza e le conseguenze sui volumi di fatturato e sui flussi di cassa della Società.

**Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008**

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000. Qui di seguito vengono descritti i criteri seguiti nella rivalutazione e le motivazioni degli stessi.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Stefania Ceretti

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.



**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**  
**31.12.2020**

“Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 redatto dagli Amministratori ci è stato comunicato in occasione della sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione tenutosi il 26 aprile 2021 (avendo la società fruito della proroga di cui al D.L. 183/2020 convertito in legge n. 21 del 26/02/2021) unitamente alla Nota Integrativa, alla Relazione sulla Gestione e al Rendiconto Finanziario.

Il Collegio sindacale, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 31/12/2020, 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), che sono quindi già stati adottati in sede di redazione del bilancio negli anni precedenti.
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 31.12.2020 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 2019 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;
- In conformità alle indicazioni contenute nel principio OIC 29 (Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio), gli amministratori hanno fornito un'adeguata informazione relativamente agli effetti patrimoniali, economici e finanziari che la diffusione del virus "Covid-19" comporterà sull'andamento dell'attività della vostra società nel corso dell'anno 2021. Inoltre, sempre in Nota Integrativa, è stata data l'informativa circa la richiesta del Contributo a fondo perduto, previsto dal Decreto Sostegni D.L. 22/03/2021 n. 41, in quanto sussistono i requisiti richiesti dalla legge.

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**

La società, operando nel settore della ristorazione collettiva, in particolare nella refezione scolastica e assistenziale, è stata duramente colpita dalla pandemia di "Covid-19".

Fin da subito, la società si è attivata, mettendo in atto tutte le misure ritenute necessarie ed utili per la tutela delle persone e del patrimonio aziendale.

I blocchi parziali dell'attività hanno prodotto una contrazione molto significativa dei volumi di ricavi, ma non ha pregiudicato la continuità aziendale.

La società, per l'anno 2020, non ha usufruito di alcuna delle misure di sostegno alle imprese emanate per attenuare gli effetti del Covid-19 nei bilanci societari e precisamente:

- Della deroga in merito al principio di continuità aziendale ai sensi dell'art. 38-quater del D.L. 34/2020 convertito in Legge 77/2020;
- Della sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 del D.L. 104/2020 convertito con modificazioni nella Legge 126/2020;
- Della disciplina delle perdite ai sensi dell'art. 6 del D.L. 23/2020 modificato dalla Legge di Bilancio 2021.

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 31/12/2020, 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 31.12.2019.

#### **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 al bilancio d'esercizio al 31/12/2020 e in base alle conoscenze, alla comprensione dell'impresa acquisita nel corso dell'attività di revisione, non ha nulla da riportare.

.....

#### **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 2020 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 (utilizzando anche strumenti di video conferenza da remoto), 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.

La vostra società, dal 2017, ha adottato un Modello di Organizzazione Gestione e Controllo in linea con quanto previsto dall'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 e successive modifiche, nominando, ogni anno, l'Organismo di Vigilanza.

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'Organismo di Vigilanza, in occasione del Consiglio di Amministrazione del 26/04/2021, ha presentato una relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio 2020.

Il giudizio espresso è positivo per la gestione dell'emergenza "Covid-19" e per quanto riguarda le verifiche sulle altre Aree, non sono emersi elementi di attenzione o non conformità.

Inoltre, sempre nel corso del 2020, la società è stata oggetto di verifiche con riferimento alla norma ISO 9001 e ISO 14001 e non sono emerse osservazioni o non conformità.

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 2020 e sulla sua prevedibile evoluzione, il tutto come riportato nella relazione di gestione redatta dagli stessi.

Nel corso dell'esercizio 2020 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. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 31.12.2020 si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015, come riportate più in dettaglio nelle precedenti sezioni

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.

2. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 83.836 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 4.912.589
Debiti, Fondi e Ratei e Risconti passivi	€ (2.745.355)
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	€ (2.083.398)
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 83.836</b>

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

Valore della produzione	€ 6.152.576
Costi della produzione	€ (6.034.235)
<b>Differenza</b>	<b>€ 118.341</b>

Proventi finanziari ed oneri finanziari	€ 3.176
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 121.517</b>
Imposte d'esercizio	€ (37.681)
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 83.836</b>

- 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 dell'art. 110 del D.L. 104/2020 e della Legge di bilancio 2021.

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.

Nella Relazione sulla Gestione è stata data l'informazione dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020 ed in particolare sono state descritte le conseguenze dovute all'epidemia Covid-19 che hanno comportato la sospensione della produzione dei pasti per le scuole e per la mensa Tavolamica, nonché le principali azioni sanitarie adottate.

Si dà atto che, a seguito del manifestarsi delle conseguenze economico-finanziarie dell'epidemia, gli amministratori hanno posto in essere tutte quelle attività contabili-amministrative necessarie per verificare la sussistenza nell'esercizio 2020 del presupposto della continuità aziendale così come definito dal principio OIC 11 paragrafi 21 e 22, ovvero la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La suddetta valutazione prospettica ha dato esito positivo per cui, pur avendo subito la società, causa la pandemia, una riduzione rilevante dell'attività e potendosi fondatamente ritenere che ciò sarà confermato anche per l'esercizio 2021, la situazione finanziaria della società e la solidità patrimoniale non fanno presumere problematiche di continuità aziendale ai sensi di quanto prescritto dal citato principio OIC 11.

### **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 31/12/2020, 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 31/12/2020 così come redatto dagli Amministratori, dando altresì parere favorevole alla destinazione dell'utile d'esercizio così come proposto dagli stessi.

Lugo, lì 04.05.2021

#### **IL COLLEGIO SINDACALE**

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

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.