

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**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	36
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	39
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	48

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	223	583
7) altre	1.352	18.933
Totale immobilizzazioni immateriali	1.575	19.516
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	681.542	724.080
2) impianti e macchinario	470.107	530.623
3) attrezzature industriali e commerciali	27.516	35.133
4) altri beni	13.055	20.354
Totale immobilizzazioni materiali	1.192.220	1.310.190
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.733.615	3.615
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.733.615	3.615
Totale crediti	1.733.615	3.615
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.733.620	3.620
Totale immobilizzazioni (B)	2.927.415	1.333.326
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	55.320	46.463
4) prodotti finiti e merci	19.052	20.532
Totale rimanenze	74.372	66.995
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.084.378	1.849.514
Totale crediti verso clienti	1.084.378	1.849.514
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.274	429.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.703	8.058
Totale crediti tributari	316.977	437.944
5-ter) imposte anticipate	2.191	5.361
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.510	44.094
Totale crediti verso altri	49.510	44.094
Totale crediti	1.453.056	2.336.913
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.006.650	1.121.393
2) assegni	-	922
3) danaro e valori in cassa	1.205	1.274
Totale disponibilità liquide	1.007.855	1.123.589

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Totale attivo circolante (C)	2.535.283	3.527.497
D) Ratei e risconti	51.241	51.766
Totale attivo	5.513.939	4.912.589
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.675	774.675
IV - Riserva legale	154.935	154.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.237.625	1.153.789
Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	1.237.628	1.153.788
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	505.191	83.836
Totale patrimonio netto	2.672.429	2.167.234
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	16.666	16.828
Totale fondi per rischi ed oneri	16.666	16.828
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.196	194.275
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	525	3.615
Totale debiti verso banche	525	3.615
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.289.910	1.436.416
Totale debiti verso fornitori	1.289.910	1.436.416
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	771.310	660.413
Totale debiti verso controllanti	771.310	660.413
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.727	39.763
Totale debiti tributari	127.727	39.763
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.197	69.757
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.197	69.757
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.380	273.317
Totale altri debiti	299.380	273.317
Totale debiti	2.563.049	2.483.281
E) Ratei e risconti	69.599	50.971
Totale passivo	5.513.939	4.912.589

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	(1)

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.978.914	6.123.931
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	143.796	7.089
altri	21.163	21.556
Totale altri ricavi e proventi	164.959	28.645
Totale valore della produzione	8.143.873	6.152.576
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.206.925	2.432.889
7) per servizi	2.054.725	1.661.290
8) per godimento di beni di terzi	12.155	8.498
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.424.531	1.197.361
b) oneri sociali	440.758	374.553
c) trattamento di fine rapporto	101.601	95.364
e) altri costi	22.854	19.832
Totale costi per il personale	1.989.744	1.687.110
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.941	35.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.624	160.587
Totale ammortamenti e svalutazioni	182.565	195.746
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.377)	(161)
14) oneri diversi di gestione	59.840	48.863
Totale costi della produzione	7.498.577	6.034.235
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	645.296	118.341
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.056	3.615
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.056	3.615
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.695	469
Totale proventi diversi dai precedenti	1.695	469
Totale altri proventi finanziari	6.751	4.084
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	969	908
Totale interessi e altri oneri finanziari	969	908
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.782	3.176
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	651.078	121.517
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	148.077	36.646
imposte relative a esercizi precedenti	(5.198)	-
imposte differite e anticipate	3.008	1.035
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	145.887	37.681
21) Utile (perdita) dell'esercizio	505.191	83.836

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	505.191	83.836
Imposte sul reddito	145.887	37.681
Interessi passivi/(attivi)	(5.782)	(3.176)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	645.296	118.341
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	182.565	195.746
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	162	1.667
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	182.727	197.413
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	828.023	315.754
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.377)	(162)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	765.136	(370.862)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(146.506)	210.954
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	525	10.874
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.628	(8.395)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.509.578)	974.517
Totale variazioni del capitale circolante netto	(879.172)	816.926
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(51.149)	1.132.680
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.782	3.176
(Imposte sul reddito pagate)	(18.386)	(66.158)
(Utilizzo dei fondi)	(2.241)	(2.819)
Totale altre rettifiche	(14.845)	(65.801)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(65.994)	1.066.879
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.655)	(224.458)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.655)	(224.458)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.090)	2.138
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.086)	2.138
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(115.735)	844.559
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.123.589	279.030
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.006.650	1.121.393
Assegni	-	922

v.2.13.0	BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.	
Danaro e valori in cassa	1.205	1.274
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.007.855	1.123.589

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 505.191.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore (...) dove opera in qualità di (...).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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. ce art. 2423-bis C.c)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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 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

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

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 principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

I cambiamenti rilevanti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo altresì l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

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.

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

La Società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del 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

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, generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine. 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:

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

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

Partecipazioni

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

Il 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

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.

Criteri di rettifica

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.575	19.516	(17.941)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.368	214.433	239.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.785	195.500	220.285
Valore di bilancio	583	18.933	19.516
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(360)	360	-
Ammortamento dell'esercizio	-	17.941	17.941
Totale variazioni	(360)	(17.581)	(17.941)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.368	214.433	239.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.145	213.081	238.226
Valore di bilancio	223	1.352	1.575

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.192.220	1.310.190	(117.970)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	41.329	4.164	1.161	46.655
Ammortamento dell'esercizio	42.539	101.845	11.781	8.460	164.624
Totale variazioni	(42.538)	(60.516)	(7.617)	(7.299)	(117.970)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.585.133	3.049.982	589.703	301.983	5.526.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	903.591	2.579.875	562.187	288.928	4.334.581
Valore di bilancio	681.542	470.107	27.516	13.055	1.192.220

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.733.620	3.620	1.730.000

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

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

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Partecipazioni

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	3.615	1.730.000	1.733.615	1.733.615
Totale crediti immobilizzati	3.615	1.730.000	1.733.615	1.733.615

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.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.615					(1.730.000)	1.733.615
Altri							
Arrotondamento							
Totale	3.615					(1.730.000)	1.733.615

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.733.615	1.733.615
Totale	1.733.615	1.733.615

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.733.615

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
Totale	5

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

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.733.615
Totale	1.733.615

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
74.372	66.995	7.377

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	46.463	8.857	55.320
Prodotti finiti e merci	20.532	(1.480)	19.052
Totale rimanenze	66.995	7.377	74.372

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.453.056	2.336.913	(883.857)

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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	1.849.514	(765.136)	1.084.378	1.084.378	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	437.944	(120.967)	316.977	310.274	6.703
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.361	(3.170)	2.191		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.094	5.416	49.510	49.510	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.336.913	(883.857)	1.453.056	1.444.162	6.703

I Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per un totale di Euro 316.977 di cui per IVA per Euro 298.600.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.084.378	1.084.378
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	316.977	316.977
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.191	2.191
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.510	49.510
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.453.056	1.453.056

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		11.902	11.902
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021		11.902	11.902

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.007.855	1.123.589	(115.734)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.121.393	(114.743)	1.006.650
Assegni	922	(922)	-
Denaro e altri valori in cassa	1.274	(69)	1.205
Totale disponibilità liquide	1.123.589	(115.734)	1.007.855

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
51.241	51.766	(525)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	226	51.015	51.241
Risconti attivi	51.541	(51.541)	-
Totale ratei e risconti attivi	51.766	(525)	51.241

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	21.518
Commissioni fidejussioni bancarie	734
Altri di ammontare non apprezzabile	8.290
Comissioni fidejussioni assicurative	20.699
	51.241

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.672.429	2.167.234	505.195

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	1.153.789	-	83.836	-		1.237.625
Varie altre riserve	(1)	4	-	-		3
Totale altre riserve	1.153.788	4	83.836	-		1.237.628
Utile (perdita) dell'esercizio	83.836	-	-	83.836	505.191	505.191
Totale patrimonio netto	2.167.234	4	83.836	83.836	505.191	2.672.429

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	774.675	774.675
Riserva legale	154.935	154.935
Altre Riserve	1.237.628	1.153.788
Utile (perdite) di esercizi precedenti		
Utile (perdita) dell'esercizio	505.191	83.836
Totale patrimonio netto	2.672.429	2.167.234

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.)

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	774.675	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	154.935	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.237.625	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	
Totale altre riserve	1.237.628	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	2.167.238	

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	3	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	3	

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

In sede di approvazione del bilancio 2020 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 83.836 interamente a riserva straordinaria.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	774.675	154.935	490.557	663.231	2.083.398
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			663.231		663.231
decrementi				663.231	663.231
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				83.836	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	774.675	154.935	1.153.788	83.836	2.167.234
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			4		4
Altre variazioni					
incrementi			83.836		83.836
decrementi				83.836	83.836
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				505.191	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	774.675	154.935	1.237.628	505.191	2.672.429

End

Fondi per rischi e oneri

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

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.666	16.828	(162)

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

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.828	16.828
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	162	162
Totale variazioni	(162)	(162)
Valore di fine esercizio	16.666	16.666

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 16.666 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
192.196	194.275	(2.079)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	194.275
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	2.079
Totale variazioni	(2.079)
Valore di fine esercizio	192.196

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.

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.563.049	2.483.281	79.768

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	3.615	(3.090)	525	525
Debiti verso fornitori	1.436.416	(146.506)	1.289.910	1.289.910
Debiti verso controllanti	660.413	110.897	771.310	771.310
Debiti tributari	39.763	87.964	127.727	127.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.757	4.440	74.197	74.197
Altri debiti	273.317	26.063	299.380	299.380
Totale debiti	2.483.281	79.768	2.563.049	2.563.049

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 60.980, al netto del credito di imposta derivante dall'anno precedente per Euro 58.003, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 265. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 17.064, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 6.566.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	525	525
Debiti verso fornitori	1.289.910	1.289.910
Debiti verso imprese controllanti	771.310	771.310
Debiti tributari	127.727	127.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.197	74.197
Altri debiti	299.380	299.380
Debiti	2.563.049	2.563.049

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	525	525
Debiti verso fornitori	1.289.910	1.289.910
Debiti verso controllanti	771.310	771.310
Debiti tributari	127.727	127.727
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.197	74.197
Altri debiti	299.380	299.380
Totale debiti	2.563.049	2.563.049

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
69.599	50.971	18.628

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50.971	3.259	54.230
Risconti passivi	-	15.370	15.370
Totale ratei e risconti passivi	50.971	18.628	69.599

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo al periodo ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

In ragione del perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e della conseguente necessità ed urgenza di introdurre nuove e più incisive misure a sostegno dei settori economici e lavorativi interessati dalle misure restrittive sono stati adottati, nel corso di quest'anno, il decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni e il decreto-legge n. 73 del 2021 Sostegni-bis.

Gli interventi sono stati assunti in conformità al Quadro europeo temporaneo sugli aiuti di Stato "Temporary Framework for State aid measures to support the economy in the current COVID-19 outbreak".

Tra i regimi di aiuto alle imprese per contrastare gli effetti dell'emergenza pandemica, particolare rilievo assumono quelli per la liquidità, per la patrimonializzazione e i contributi a fondo perduto a favore dei soggetti che hanno subito riduzioni del fatturato. Relativamente a questi, a partire dal decreto legge 41 del 2021, viene superata la precedente impostazione, adottata nei D.L. Ristori, che vincolava i contributi alla sede dell'impresa nelle zone maggiormente soggette a misure restrittive e alla classificazione delle attività economiche interessate, individuate tramite i codici ATECO.

La Società ha ritenuto opportuno attivare il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, a favore dei dipendenti della Società, per fronteggiare la sospensione della produzione dei pasti per la refezione scolastica che è stata interrotta a causa della sospensione del servizio didattico in presenza disposta dalle autorità competenti.

La Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base al decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha fruito di tale contributo per Euro 95.244.

Inoltre, la Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'agenzia delle Entrate in base al decreto legge 73 del 2021, c.d. Decreto sostegni bis – perequativo ottenendo il riconoscimento di un contributo pari a Euro 36.051.

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 4.556.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.143.873	6.152.576	1.991.297

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.978.914	6.123.931	1.854.983
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	164.959	28.645	136.314
Totale	8.143.873	6.152.576	1.991.297

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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	7.978.914
Totale	7.978.914

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.978.914
Totale	7.978.914

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.498.577	6.034.235	1.464.342

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.206.925	2.432.889	774.036
Servizi	2.054.725	1.661.290	393.435
Godimento di beni di terzi	12.155	8.498	3.657
Salari e stipendi	1.424.531	1.197.361	227.170
Oneri sociali	440.758	374.553	66.205
Trattamento di fine rapporto	101.601	95.364	6.237
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	22.854	19.832	3.022
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.941	35.159	(17.218)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	164.624	160.587	4.037
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(7.377)	(161)	(7.216)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	59.840	48.863	10.977
Totale	7.498.577	6.034.235	1.464.342

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

Durante l'esercizio la Società ha attivato il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

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 32.973, dell'IMU per euro 11.088, nonché la quota parte dell'esercizio relativa ai diritti di segreteria sui contratti di appalto di durata pluriennale.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.782	3.176	2.606

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.056	3.615	1.441
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.695	469	1.226
(Interessi e altri oneri finanziari)	(969)	(908)	(61)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	5.782	3.176	2.606

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	64

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	905
Totale	969

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					64	64
Altri oneri su operazioni finanziarie					905	905
Totale					969	969

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					122	122
Interessi su finanziamenti				5.056		5.056
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1.558	1.558
Arrotondamento					15	15
Totale				5.056	1.695	6.751

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Rivalutazioni

Non sono presenti voci da segnalare.

Svalutazioni

Non sono presenti voci da segnalare.

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

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Non sono presenti voci da segnalare.

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
145.887	37.681	108.206

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	148.077	36.646	111.431
IRES	119.607	25.633	93.974
IRAP	28.470	11.013	17.457
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(5.198)		(5.198)
Imposte differite (anticipate)	3.008	1.035	1.973
IRES	3.008	1.035	1.973
Totale	145.887	37.681	108.206

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	651.078	
Onere fiscale teorico (%)	24	156.259
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Emolumenti collegio sindacale	6.580	
Contributi collegio sindacale	1.200	
Maggiori ammortamenti civilistici	2.814	
Totale	10.594	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compensi Collegio sindacale	(17.200)	
Contributi collegio sindacale	(1.120)	
Maggiori ammortamenti civilistici	(712)	
Totale	(19.032)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Sopravvenienze passive	1.200	
Spese indeducibili	65	
IMU Deducibilità	8.870	
Costi parzialmente deducibili	1.586	
Superammortamento	(23.646)	
Quota TFR a fondi pensione 4%	(2.058)	
ACE	10.235	
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO C/IMPIANTO	(137.956)	
IRAP PAGATA RELATIVA AL COSTO DEL LAVORO	(1.564)	
Totale	(143.268)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.635.040	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(1.878.125)	
COMPENSI AMMINISTRATORI	68.280	
ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO	12.339	
SOPRAVVENNIENZE ATTIVE	(18.055)	
CONTRIBUTI	(137.956)	
Totale	681.523	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	26.579
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	681.523	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Informativa sulle perdite fiscali

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	7	5	2
Operai	99	95	4
Totale	107	101	6

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Operai	99
Totale Dipendenti	107

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.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati. End000071End

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Il conflitto Russia – Ucraina, oltre a rappresentare una catastrofe dal punto di vista umanitario e sociale è un evento che dev'essere valutato nell'ambito dell'informativa bilancistica al 31 dicembre 2021.

La notte tra il 23 e 24 febbraio 2022, la Russia ha ufficialmente dato il via ad una invasione militare dell'Ucraina, la quale ha indotto molti paesi del mondo ad attivare azioni, allo stato non militari, contro la stessa.

L'Unione Europea, come anche il Regno Unito e gli Stati Uniti d'America, hanno inflitto una serie di sanzioni economiche, le quali hanno puntato a colpire la Russia dal punto di vista industriale, finanziario e sociale. A fronte di tali provvedimenti, anche la Russia ha adottato misure di divieto di import-export su prodotti finiti e materie prime da e verso alcuni paesi, allo stato ancora in fase di definizione.

Gli effetti prodotti dai sopradescritti provvedimenti hanno generato un significativo impatto economico e sociale sia per la Russia che per i paesi della NATO.

In Italia, si è immediatamente registrato un aumento del prezzo delle materie prime nonché significative difficoltà nell'approvvigionamento di taluni prodotti dal mercato russo/ucraino che nel breve periodo porteranno ad una diminuzione dell'offerta e quindi ad un fisiologico incremento dei prezzi.

Pertanto, alla luce di quanto sin qui rappresentato appaiono evidenti gli impatti diretti e indiretti che il conflitto Russia – Ucraina potrà portare alle imprese italiane a seconda dei settori in cui operano.

In aggiunta a tali fattispecie, ci sono altresì esempi relativi all'impatto indiretto di tale conflitto, ossia derivanti, ad esempio, dall'aumento del costo dell'elettricità e del gas.

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

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

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

v.2.13.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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 redige il bilancio consolidato

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	70.147	112.072
B) Immobilizzazioni	275.339.489	324.689.551
C) Attivo circolante	183.039.011	225.900.438
D) Ratei e risconti attivi	2.014.935	2.260.074
Totale attivo	460.463.582	552.962.135
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	25.603.988	26.422.332
Riserve	182.278.035	180.777.952
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.724.558)	2.778.288
Totale patrimonio netto	170.157.465	209.978.572
B) Fondi per rischi e oneri	7.283.164	34.923.292
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.116.149	21.394.927
D) Debiti	256.436.057	278.794.093
E) Ratei e risconti passivi	6.470.747	7.871.251
Totale passivo	460.463.582	552.962.135

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	377.360.884	579.171.053
B) Costi della produzione	407.213.150	577.856.439
C) Proventi e oneri finanziari	3.202.713	4.799.104
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(12.266.100)	(1.624.365)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.191.095)	1.711.065
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.724.558)	2.778.288

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base al decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha fruito di tale contributo per Euro 95.244.

Inoltre, al Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'agenzia delle Entrate In base al decreto legge 73 del 2021, c.d. Decreto sostegni bis – perequativo ottenendo il riconoscimento di un contributo pari a Euro 36.051.

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 4.556.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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.

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 31/12/2021	Euro	505.191
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	505.191

Il C.d.A. propone all'Assemblea di distribuire dividendi per Euro 1.250.000, costituiti per 505.191 dall'utile dell'esercizio al 31.12.2021 e riserve straordinarie per Euro 744.809, tenendo conto del budget relativo all'esercizio 2022 presentato in C.d.A. il 31.01.2022 e ricordando che gli utili degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2020 non furono distribuiti ai soci.

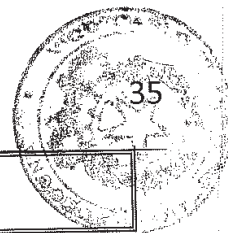
La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali 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 Assemlee 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 RP. 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 0144141034

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 10 MAGGIO 2022

Oggi 10 (dieci) maggio 2022 (duemilaventidue) 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 2021 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;**
- 2) Nomina Collegio Sindacale;**
- 3) Ratifica cooptazione Consigliere Delegato;**
- 4) Varie ed eventuali.**

Ai sensi dello Statuto assume la Presidenza la Presidente 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 Antonio Maretto, il Consigliere Massimo Pasini;
 - per il Collegio Sindacale sono presenti: il Rag. Romano Ravaglia, Presidente del Collegio Sindacale, il Dr. Fabrizio Foschini, Italo Babini;
- Risulta assente: il socio Comune di Russi; è altresì presente Francesca Spisni in qualità di impiegata amministrativa dell'ufficio bilanci e contabilità generale del gruppo Camst.
- La 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 2021 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;

La Presidente relazione e commenta i dati al 31/12/2021, il quale illustra quindi in maniera esauriente e dettagliata le varie voci costituenti il Bilancio al 31/12/2021, comprensivo dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa e della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

La Presidente riferisce che il bilancio 2021 si è chiuso con un utile di Euro 505.191, il fatturato realizzato è stato di Euro 8.143.873, i pasti prodotti nell'esercizio sono stati 1.330.276, la gestione della Società ha prodotto un risultato ante imposte di Euro 651.078.

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

La Presidente pone in votazione per alzata di mano: il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione con la proposta di destinazione dell'utile.

L'Assemblea APPROVA all'unanimità dei voti dei presenti il bilancio chiuso al

31/12/2021, la relazione di gestione, la destinazione dell'utile di Euro 505.190,92 interamente a dividendo, la distribuzione di Euro 744.809 di riserve straordinarie a dividendo, per un vale di Euro 1.250.000.

OGGETTO SECONDO: Nomina Collegio Sindacale

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

Chiede la parola Davide Ranalli, in rappresentanza del Socio Unione dei Comuni della Bassa Romagna, il quale ricorda che la nomina del Presidente del Collegio Sindacale spetta al socio pubblico e prima di presentare il nome del candidato Sindaco, esprime il proprio ringraziamento a Romano Ravaglia per l'operato svolto negli anni come Presidente del Collegio Sindacale della Società Bassa Romagna.

Il Socio privato rappresentato dal dott. Paolo Zanoni, propone come membri del Collegio Sindacale il dott. Fabrizio Foschini e Italino Babini riconoscendo il buon lavoro svolto negli anni e per garantire continuità in questo ruolo anche in vista delle prossime importanti scadenze contrattuali.

L'Assemblea dopo breve discussione, DELIBERA all'unanimità dei voti dei presenti di nominare quali membri del Collegio Sindacale della Società Bassa Romagna Catering S.p.A. per la durata di tre esercizi e cioè fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024 i Sigg.:

RICCI MACCARINI VIVENA, nato a Faenza (RA) il 02 agosto 1974, residente a Lugo (RA), in via Don Leo Commissari n. 6, Codice Fiscale RCCVVN74M42D458N, di cittadinanza italiana, iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti di Ravenna al n° 341 (poi modificato nell'albo Dottori Commercialisti ed Esperti contabili al n° 406A) ed al Registro dei Revisori Contabili al n. 132509 con provvedimento del 29.04.2004 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 35 - Anno 145° - 4° serie speciale - del 04.05.2004 Presidente del Collegio Sindacale;

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

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

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

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

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

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

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

Vengono fissati i compensi annui, divisibili in dodicesimi, dei membri del Collegio

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

Sindacale come segue:

compenso lordo per il Collegio Sindacale di Euro 4.500 per il Presidente e di Euro 3.000 per i membri effettivi.

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

OGGETTO TERZO: Ratifica cooptazione Consigliere Delegato

La Presidente ricorda all'Assemblea che il Consigliere delegato Antonio Maretto è stato nominato mediante cooptazione nel Consiglio di Amministrazione del 16 dicembre 2021, a seguito delle dimissioni di Pierpaolo Zilioli con efficacia dal 1° gennaio 2022.

La Presidente ricorda all'Assemblea che occorre procedere alla nomina del Consigliere. L'Assemblea dopo breve discussione, DELIBERA all'unanimità dei voti dei presenti di nominare a comporre il Consiglio di Amministrazione della Società fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022, il Signor:

- MARETTO ANTONIO nato a Vigonovo (VE) il 26 marzo 1960 e residente a Vigonovo (VE) in via Roma 15/A, codice fiscale MRTNTN60C26L899E, di cittadinanza italiana - Consigliere;

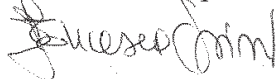
Il Consigliere nominato, i cui poteri e deleghe sono demandati al Consiglio di Amministrazione della Società come previsto dallo Statuto, nel dichiarare che a suo carico non sussistono le cause di ineleggibilità e decadenza di cui agli artt. 2382 e 2399 del C.C., accetta la carica e ringrazia per la fiducia accordata.

L'Assemblea conferma il compenso annuo lordo per la carica di Euro 35.000.

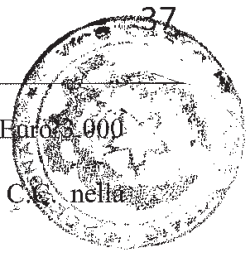
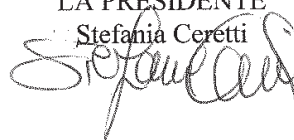
OGGETTO QUARTO: Varie ed eventuali

Null'altro essendovi da deliberare, non avendo nessuno chiesto la parola, alle ore 16.30, la Presidente dichiara chiusa la seduta, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL SEGRETARIO
Francesca Spisni



LA PRESIDENTE
Stefania Ceretti



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 31/12/2021

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 505.191.

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.

Il contratto fra l'Azienda U.S.L. della Romagna 1 e l'ATI costituita da Gemos soc coop (capogruppo mandataria) e Bassa Romagna Catering Spa (mandante) per il servizio di ristorazione per utenti e dipendenti dell'Azienda U.S.L. della Romagna è scaduto in data 30 giugno 2021. L'Agenzia Intercent-ER ha pubblicato in data 22 giugno 2021 il bando ad oggetto "Servizio di ristorazione collettiva per l'Azienda USL Romagna" con scadenza presentazione delle offerte il 21 settembre 2021 e che Bassa Romagna in ATI con Gemos soc coop parteciperà alla gara.

Vista la necessità di assicurare la continuità della fornitura dei pasti per gli utenti e i dipendenti dell'AUSL nell'ambito territoriale di Ravenna, l'Ausl ha riscontrato l'opportunità di procedere al rinnovo del contratto, previsto in atti di gara per un periodo triennale, con l'inserimento di clausola risolutiva espressa al subentro del nuovo aggiudicatario individuato dalla procedura di gara in corso di espletamento da parte dell'Agenzia Intercent-ER.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Anche nell'anno 2021 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 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 1° marzo al 7 aprile 2021.

Per tale periodo la Società ha ritenuto opportuno attivare il fondo indennità salariale, l'ammortizzatore sociale applicabile per il contratto nazionale di lavoro del turismo, a favore dei dipendenti della Società, per fronteggiare la sospensione della produzione dei pasti per la refezione scolastica.

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo al periodo ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

In ragione del perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e della conseguente necessità ed urgenza di introdurre nuove e più incisive misure a sostegno dei settori economici e lavorativi interessati dalle misure restrittive sono stati adottati, nel corso di quest'anno, il decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni e

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

il decreto-legge n. 73 del 2021 Sostegni-bis.

Gli interventi sono stati assunti in conformità al Quadro europeo temporaneo sugli aiuti di Stato "Temporary Framework for State aid measures to support the economy in the current COVID-19 outbreak".

Tra i regimi di aiuto alle imprese per contrastare gli effetti dell'emergenza pandemica, particolare rilievo assumono quelli per la liquidità, per la patrimonializzazione e i contributi a fondo perduto a favore dei soggetti che hanno subito riduzioni del fatturato. Relativamente a questi, a partire dal decreto legge 41 del 2021, viene superata la precedente impostazione, adottata nei D.L. Ristori, che vincolava i contributi alla sede dell'impresa nelle zone maggiormente soggette a misure restrittive e alla classificazione delle attività economiche interessate, individuate tramite i codici ATECO.

La Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'Agenzia delle Entrate, in base al decreto-legge n. 41 del 2021 Sostegni per sostenere le attività economiche colpite dall'emergenza epidemiologica COVID-19; la Società ha fruito di tale contributo per Euro 95.244.

Inoltre, al Società ha presentato istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto erogato dall'agenzia delle Entrate in base al decreto legge 73 del 2021, c.d. Decreto sostegni bis – perequativo ottenendo il riconoscimento di un contributo pari a Euro 36.051.

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 4.566.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	8.143.873	6.152.576	9.005.548
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	662.902	285.442	1.120.798
Reddito operativo (Ebit)	645.296	118.341	940.480
Utile (perdita) d'esercizio	505.191	83.836	663.231
Attività fisse	2.934.118	1.344.251	2.397.494
Patrimonio netto complessivo	2.672.429	2.167.234	2.083.398
Posizione finanziaria netta	2.740.945	1.123.589	1.368.479

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	8.143.873	6.152.576	9.005.548
margine operativo lordo	662.902	285.442	1.120.798
Risultato prima delle imposte	651.078	121.517	941.366

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.

Principali dati economici

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

(in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	7.978.914	6.123.931	1.854.983
Costi esterni	5.326.268	4.151.379	1.174.889
Valore Aggiunto	2.652.646	1.972.552	680.094
Costo del lavoro	1.989.744	1.687.110	302.634
Margine Operativo Lordo	662.902	285.442	377.460
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	182.565	195.746	(13.181)
Risultato Operativo	480.337	89.696	390.641
Proventi non caratteristici	164.959	28.645	136.314
Proventi e oneri finanziari	5.782	3.176	2.606
Risultato Ordinario	651.078	121.517	529.561
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	651.078	121.517	529.561
Imposte sul reddito	145.887	37.681	108.206
Risultato netto	505.191	83.836	421.355

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,23	0,04	0,47
ROE lordo	0,30	0,06	0,66
ROI	0,12	0,02	0,21
ROS	0,08	0,02	0,10

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.575	19.516	(17.941)
Immobilizzazioni materiali nette	1.192.220	1.310.190	(117.970)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	6.708	10.930	(4.222)
Capitale immobilizzato	1.200.503	1.340.636	(140.133)
Rimanenze di magazzino	74.372	66.995	7.377
Crediti verso Clienti	1.084.378	1.849.514	(765.136)
Altri crediti	361.975	476.474	(114.499)
Ratei e risconti attivi	51.241	51.766	(525)
Attività d'esercizio a breve termine	1.571.966	2.444.749	(872.783)
Debiti verso fornitori	1.289.910	1.436.416	(146.506)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	201.924	109.520	92.404
Altri debiti	1.070.690	933.730	136.960
Ratei e risconti passivi	69.599	50.971	18.628
Passività d'esercizio a breve termine	2.632.123	2.530.637	101.486
Capitale d'esercizio netto	(1.060.157)	(85.888)	(974.269)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.196	194.275	(2.079)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	16.666	16.828	(162)
Passività a medio lungo termine	208.862	211.103	(2.241)

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Capitale investito	(68.516)	1.043.645	(1.112.161)
Patrimonio netto	(2.672.429)	(2.167.234)	(505.195)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.740.945	1.123.589	1.617.356
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	68.516	(1.043.645)	1.112.161

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

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	1.471.926	829.465	782.399
Quoziente primario di struttura	2,23	1,62	1,60
Margine secondario di struttura	1.680.788	1.040.568	996.321
Quoziente secondario di struttura	2,40	1,78	1,77

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	1.006.650	1.121.393	(114.743)
Denaro e altri valori in cassa	1.205	2.196	(991)
Disponibilità liquide	1.007.855	1.123.589	(115.734)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	525	3.615	(3.090)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(1.733.615)	(3.615)	(1.730.000)
Debiti finanziari a breve termine	(1.733.090)		(1.733.090)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.740.945	1.123.589	1.617.356
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Crediti finanziari

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta	2.740.945	1.123.589	1.617.356
------------------------------------	------------------	------------------	------------------

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	0,95	1,38	0,93
Liquidità secondaria	0,98	1,41	0,96
Indebitamento	1,03	1,24	1,15
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,98	1,76	0,95

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,95. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente è evidente l'impatto dello spostamento della liquidità al conto corrente improprio con la Società Finrest dai 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 0,98. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza 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 1,03. L'ammontare dei debiti è da considerarsi abbastanza rilevante. 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 0,98, 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 107 di cui 98 donne, 9 uomini, 95 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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

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.

Fin dal manifestarsi della pandemia 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 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; nel corso dell'anno 2021 sono state aggiornate le procedure e le disposizioni di servizio adottate dalla Società per la prevenzione dell'epidemia di Covid-19. Scopo della disposizione di servizio è fornire indicazioni operative alle cucine centralizzate per la produzione, veicolazione e somministrazione di pasti (inclusa la somministrazione di pasti destinati alla ristorazione scolastica) in ottemperanza alla normativa nazionale e regionale nonché alle linee guida per la prevenzione dell'epidemia di Covid-19.

il 15 ottobre 2021 è entrato in vigore l'obbligo di Green pass per i lavoratori pubblici e privati, la Società ha elaborato disposizioni di servizio, in attuazione dell'art. 9 septies comma 5 del d.l. 52/21 così come introdotto dal d.l. 127/21 per fornire indicazioni operative alle Direzioni e Servizi dell'Organizzazione per l'esecuzione della verifica della certificazione verde ("Green Pass").

La disposizione si applica ai fini dell'accesso ai luoghi in cui la predetta attività lavorativa è svolta e altresì a tutti i soggetti che svolgono, a qualsiasi titolo, la propria attività lavorativa o di formazione o di volontariato nei luoghi di lavoro del settore privato, anche sulla base di contratti esterni.

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.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società è in possesso delle seguenti certificazioni (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	1
Impianti e macchinari	41.329
Attrezzature industriali e commerciali	4.164
Altri beni	1.161

Attività di ricerca e sviluppo

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Nel 2021 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;
- 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 € 398.389.

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	2.218	0	12.985	0	0
Comune di Russi	98.287	0	447.761	0	0
UNIONE DEI COMUNI	502.618	0	4.517.520	0	0
Totale Enti Pubblici Soci	603.123	0	4.978.266	0	0

Socio privato controllante

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Camst Soc.Coop. a r.l.	0	467.494	0	1.681.667	419.228
Totale	603.123	467.494	4.978.266	1.681.667	419.228

E le seguenti parti correlate:

Gruppo Socio Camst	Crediti Finanziari	Proventi Finanziari
Finrest Spa	1.733.615	5.056
Totale	1.733.615	5.056

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 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 31/12/2021 il 47% è vantato nei confronti dell'Unione della Bassa Romagna, il 35% 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", ha avuto ed avrà conseguenze anche a livello economico sull'anno 2022.

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.

La buona patrimonializzazione della società, che non ha mai mancato di incrementare negli anni la propria riserva volontaria, consentirà di affrontare adeguatamente la situazione.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

La Vostra società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali evidenziando in apposito paragrafo della nota integrativa, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le seguenti informazioni:

criterio adottato;

legge di riferimento;

importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti;

effetto sul patrimonio netto.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefania Ceretti

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
31.12.2021

“Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 redatto dagli Amministratori ci è stato comunicato in occasione della sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione tenutosi il 28 marzo 2022, unitamente alla Nota Integrativa, alla Relazione sulla Gestione e al Rendiconto Finanziario.

Il Collegio Sindacale, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 31/12/2021, 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 affinché 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 31.12.2021 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 2020 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, rettificato 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 sia per la diffusione del virus "Covid-19" che per il conflitto Russia – Ucraina.

In particolare le sanzioni economiche inflitte dall'Unione Europea alla Russia hanno già comportato effetti significativi sia per l'approvvigionamento delle materie prime che per l'aumento dei prezzi, inoltre ci saranno anche conseguenze relative all'aumento dei costi dell'elettricità e del gas. Tutto ciò inciderà sull'andamento dell'attività della vostra società nel corso dell'anno 2022. Inoltre, sempre in Nota Integrativa, è stata data l'informativa circa la richiesta dei Contributi a fondo perduto, previsti sia dal Decreto Sostegni D.L. 22/03/2021 n. 41 e dal D. L. n. 73/2021 (Sostegni Bis) in quanto sussistono i requisiti richiesti dalle leggi.

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" nel corso del 2020 e si è protratta nell'anno 2021 anche se in misura meno accentuata.

I blocchi parziali dell'attività hanno prodotto una contrazione dei volumi di ricavi con effetti di tipo economico, occupazionale e finanziario, ma non ha

pregiudicato la continuità aziendale.

La società non ha usufruito, né per l'esercizio 2020 né per l'esercizio 2021, di alcuna delle misure di sostegno alle imprese 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 31/12/2021, 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 31.12.2020.

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.

In particolare gli Amministratori hanno evidenziato che il contratto tra U.S.L. Romagna e ATI costituita tra la vostra società e Gemos è scaduto il 30.06.2021 e che quest'ultima ha proceduto, entro i termini stabiliti, alla presentazione dell'offerta per il nuovo bando triennale.

Tale situazione costituisce elemento di incertezza per il futuro.

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 31/12/2021 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 2021 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 l'Organismo di Vigilanza la cui ultima nomina è stata fatta dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 27 maggio 2020 con validità fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

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 28/03/2022, ha presentato una relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio 2021.

Per quanto riguarda la gestione dell'emergenza "Covid-19", l'Organismo ha ritenuto che sia gestita in modo puntuale e per quanto riguarda le verifiche sulle altre Aree, non sono emersi elementi di attenzione o criticità.

Le certificazioni Iso 14001 e Iso 45001 della Capogruppo sono state rinnovate in data 01/07/2021 con scadenza 19/07/2024.

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 2021 e sulla sua prevedibile evoluzione, il tutto come riportato nella relazione di gestione redatta dagli stessi.

Nel corso dell'esercizio 2021 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 2021 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 31.12.2021 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 € 505.191 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€ 5.513.939
Debiti, Fondi e Ratei e Risconti passivi	€ (2.841.510)

Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	€ (2.167.238)
Utile d'esercizio	€ 505.191

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

Valore della produzione	€ 8.143.873
Costi della produzione	€ (7.498.577)
Differenza	€ 645.296
Proventi finanziari ed oneri finanziari	€ 5.782
Risultato prima delle imposte	€ 651.078
Imposte d'esercizio	€ (145.887)
Utile d'esercizio	€ 505.191

- 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.

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 2021 ed in particolare sono state descritte le conseguenze dovute all'epidemia Covid-19 che hanno comportato la parziale sospensione della produzione dei pasti per le scuole e 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 2021 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 2022, considerando anche le problematiche dovute al conflitto Ucraina – Russia, 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 31/12/2021, 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, non emergono rilievi o riserve e, tenuto conto del budget relativo all'esercizio 2022 presentato in Consiglio di Amministrazione il 31/01/2022 e che gli utili degli esercizi chiusi al 31/12/2019 e al 31/12/2020 non furono distribuiti ai soci, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 così come redatto dagli Amministratori, dando altresì parere favorevole alla destinazione dell'utile d'esercizio e alla distribuzione di parte delle Riserve Straordinarie così come proposto dagli stessi.

Lugo, lì 14.04.2022

IL COLLEGIO SINDACALE

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

