

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di FERRARA e RAVENNA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 12/07/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.



YWLLCD

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	LUGO (RA) VIA MARCELLO MALPIIGHI 15 CAP 48022
Domicilio digitale/PEC	bassaromagnacatering_sp@legalmail.it
Numero REA	RA - 159223
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01441410394
Forma giuridica	societa' per azioni <i>impresa in fase di aggiornamento</i>

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	48022 LUGO (RA) VIA MALPIIGHI, 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)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	223
7) altre	798	1.352
Totale immobilizzazioni immateriali	798	1.575
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	639.003	681.542
2) impianti e macchinario	377.548	470.107
3) attrezzature industriali e commerciali	22.847	27.516
4) altri beni	11.301	13.055
Totale immobilizzazioni materiali	1.050.699	1.192.220
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	201.673	1.733.615
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	201.673	1.733.615
Totale crediti	201.673	1.733.615
Totale immobilizzazioni finanziarie	201.678	1.733.620
Totale immobilizzazioni (B)	1.253.175	2.927.415
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	56.929	55.320
4) prodotti finiti e merci	24.533	19.052
Totale rimanenze	81.462	74.372
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.778.868	1.084.378
Totale crediti verso clienti	1.778.868	1.084.378
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.544	-
Totale crediti verso controllanti	179.544	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.324	310.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.454	6.703
Totale crediti tributari	343.778	316.977
5-ter) imposte anticipate	1.010	2.191
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.994	49.510
Totale crediti verso altri	70.994	49.510
Totale crediti	2.374.194	1.453.056
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	886.911	1.006.650

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

3) danaro e valori in cassa	4.635	1.205
Totale disponibilità liquide	891.546	1.007.855
Totale attivo circolante (C)	3.347.202	2.535.283
D) Ratei e risconti	59.380	51.241
Totale attivo	4.659.757	5.513.939
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.675	774.675
IV - Riserva legale	154.935	154.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	492.816	1.237.625
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	492.818	1.237.628
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.411	505.191
Totale patrimonio netto	1.498.839	2.672.429
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	16.162	16.666
Totale fondi per rischi ed oneri	16.162	16.666
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.444	192.196
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	412	525
Totale debiti verso banche	412	525
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.500	1.289.910
Totale debiti verso fornitori	1.357.500	1.289.910
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.101.404	771.310
Totale debiti verso controllanti	1.101.404	771.310
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.771	127.727
Totale debiti tributari	44.771	127.727
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.872	74.197
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.872	74.197
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.818	299.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.312	-
Totale altri debiti	317.130	299.380
Totale debiti	2.890.089	2.563.049
E) Ratei e risconti	70.223	69.599
Totale passivo	4.659.757	5.513.939

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.644.641	7.978.914
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.817	143.796
altri	22.872	21.163
Totale altri ricavi e proventi	91.689	164.959
Totale valore della produzione	8.736.330	8.143.873
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.842.407	3.206.925
7) per servizi	2.391.537	2.054.725
8) per godimento di beni di terzi	14.686	12.155
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.564.629	1.424.531
b) oneri sociali	490.196	440.758
c) trattamento di fine rapporto	117.585	101.601
e) altri costi	39.451	22.854
Totale costi per il personale	2.211.861	1.989.744
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	777	17.941
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	156.519	164.624
Totale ammortamenti e svalutazioni	157.296	182.565
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.090)	(7.377)
14) oneri diversi di gestione	46.256	59.840
Totale costi della produzione	8.656.953	7.498.577
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.377	645.296
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.157	5.056
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	8.157	5.056
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.890	1.695
Totale proventi diversi dai precedenti	1.890	1.695
Totale altri proventi finanziari	10.047	6.751
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	891	969
Totale interessi e altri oneri finanziari	891	969
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.156	5.782
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.533	651.078
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.064	148.077
imposte relative a esercizi precedenti	(619)	(5.198)
imposte differite e anticipate	677	3.008
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.122	145.887
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.411	505.191

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 4 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.411	505.191
Imposte sul reddito	12.122	145.887
Interessi passivi/(attivi)	(9.156)	(5.782)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	79.377	645.296
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	157.296	182.565
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.262.446	162
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.419.742	182.727
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.499.119	828.023
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.090)	(7.377)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(694.490)	765.136
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	67.590	(146.506)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.139)	525
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	624	18.628
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.555.378)	(1.509.578)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.196.883)	(879.172)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.302.236	(51.149)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.156	5.782
(Imposte sul reddito pagate)	(154.333)	(18.386)
(Utilizzo dei fondi)	(8.256)	(2.241)
Totale altre rettifiche	(153.433)	(14.845)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.148.803	(65.994)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.999)	(46.655)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.999)	(46.655)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(113)	(3.090)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	4
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.250.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.250.114)	(3.086)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(116.310)	(115.735)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.006.650	1.121.393
Assegni	-	922
Danaro e valori in cassa	1.205	1.274
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.007.855	1.123.589
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	886.911	1.006.650

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Danaro e valori in cassa	4.635	1.205
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	891.546	1.007.855

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 76.411.

Attività svolte

La società ha per oggetto la realizzazione e la gestione di centri di produzione pasti per la ristorazione collettiva nel territorio romagnolo; la fornitura di pasti ad enti pubblici e privati; la realizzazione e la gestione di servizi di mensa interaziendale nel territorio romagnolo.

La gestione dei servizi di ristorazione scolastica, sanitaria e sociale si svolge mediante il servizio di preparazione e distribuzione dei pasti, comprendenti l'approvvigionamento, la preparazione, il confezionamento, il trasporto, lo sporzionamento, la pulizia e la sanificazione dei locali; la gestione del servizio di preparazione pasti per le attività di competenza comunale, quali minori, anziani e soggetti svantaggiati o fragili; la produzione di pasti per i dipendenti dei Comuni, qualora ne facciano richiesta; l'organizzazione del servizio di ristorazione in occasione di eventi culturali, sociali e gastronomici promossi dai Comuni.

La Società, nel corso del 2022 ha prodotto oltre 1.400.00 pasti, principalmente per la refezione scolastica, per la refezione sanitaria, una percentuale marginale di pasti è relativa ad altre tipologie di clienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Nella mattina di domenica 27 novembre il socio Camst (fornitore, tra l'altro, del contratto di service amministrativo) ha riscontrato malfunzionamenti ai sistemi informativi dovuti ad un accesso abusivo agli stessi, ad opera di ignoti, avvenuto in tutta probabilità nella notte. Sono state tempestivamente attivate le procedure di sicurezza nel rispetto dei protocolli aziendali ed ha scoperto che l'attacco hacker era opera del gruppo cyber criminale Hive.

La società Camst ha tempestivamente segnalato l'attacco subito alle Autorità competenti e ha prontamente aperto il sinistro in quanto coperto dalla polizza Cyber Risk di gruppo che prevede l'assistenza nel recovery attraverso l'utilizzo di un team di consulenti esterni dedicato alla mitigazione del danno e alla rimozione degli impedimenti nell'utilizzo dei sistemi informativi, a scopo precauzionale, sono stati spenti tutti i server e sospeso l'utilizzo degli applicativi (gestionali, ERP, reti, ecc...) e sono state avviate approfondite indagini per verificare eventuali effetti del malfunzionamento ed eliminare in modo radicale la minaccia.

In data 5 dicembre 2022 è stata inoltrata da Camst all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personalini notifica preliminare della violazione dei dati personali (Data Breach) che ha interessato i sistemi informativi di tutte le società del gruppo Camst tra cui anche Bassa Romagna, a cui il 31 gennaio 2023, con protocollo 10016335.31/01/2023, è seguita notifica integrativa.

Il socio Camst ha poi gradualmente riattivato i servizi dando priorità all'operatività della produzione e fornito aggiornamenti in tempo reale sulla risoluzione delle problematiche.

Si precisa che la Società, si è adoperata per gestire la quotidianità e preservare tutti i dati, contabili e non, garantendo la continuità del servizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.c.

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 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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso

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

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 ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati	
Impianti generici	3%
Impianti specifici	8%
Attrezzature	12%
Mobili arredi	25%
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	10%
	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 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Tra i ratei e risconti passivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

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

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

Le 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.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

- 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.

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.
Il costante adeguamento da parte della Società a quanto previsto dal d.lgs. 231/01, oltre a consentire una tutela concreta ed effettiva di ogni singolo ambito previsto, rappresenta altresì una preziosa opportunità di ottimizzazione del lavoro.
Sulla base di tale premessa, la Società ha continuato a far leva sulle regole di organizzazione di cui al Modello 231/01 al fine di potenziare tutte le attività aziendali a esso correlate e contestualmente creare una cultura aziendale tale da favorire la formazione di un ambiente di lavoro fondato su comportamenti leali e corretti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
798	1.575	(777)

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)	25.145	213.081	238.226
Valore di bilancio	223	1.352	1.575
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(223)	223	-
Ammortamento dell'esercizio	-	777	777
Totale variazioni	(223)	(554)	(777)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.368	214.433	239.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.368	213.635	239.003
Valore di bilancio	-	798	798

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.050.699	1.192.220	(141.521)

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	1.585.133	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.902	6.997	2.100	14.999
Ammortamento dell'esercizio	42.539	98.461	11.666	3.854	156.519
Totale variazioni	(42.539)	(92.559)	(4.669)	(1.754)	(141.521)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.585.132	3.055.884	594.596	304.082	5.539.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	946.129	2.678.336	571.749	292.781	4.488.995
Valore di bilancio	639.003	377.548	22.847	11.301	1.050.699

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
201.678	1.733.620	(1.531.942)

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.

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

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

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.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.733.615	(1.531.942)	201.673	201.673
Totale crediti immobilizzati	1.733.615	(1.531.942)	201.673	201.673

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Utilizzi	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.733.615					1.531.942	201.673
Altri							
Arrotondamento							
Totale	1.733.615					1.531.942	201.673

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	201.673	201.673
Totale	201.673	201.673

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	201.673

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	201.673
Totale	201.673

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
81.462	74.372	7.090

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.320	1.609	56.929
Prodotti finiti e merci	19.052	5.481	24.533
Totale rimanenze	74.372	7.090	81.462

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.374.194	1.453.056	921.138

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	1.084.378	694.490	1.778.868	1.778.868	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	179.544	179.544	179.544	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	316.977	26.801	343.778	338.324	5.454
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.191	(1.181)	1.010		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.510	21.484	70.994	70.994	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.453.056	921.138	2.374.194	2.367.730	5.454

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi dei crediti e dei debiti tributari che sono stati tra loro compensati nel corso dell'esercizio, in applicazione delle normative fiscali vigenti.

La voce crediti tributari pari a Euro 343.778 è composta principalmente dal credito IVA per Euro 260.556, credito IRES per Euro 45.559, credito IRAP per Euro 190.

Nell'anno 2022 il legislatore ha riconosciuto alle imprese diverse da quelle a forte consumo di energia elettrica, un credito d'imposta dal 15% al 35% delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; alle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale, ha riconosciuto un credito d'imposta dal 25% al 45% delle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; la Società ha potuto iscrivere crediti per Euro 32.018.

Non esistono crediti avente scadenza superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	1.778.868	1.778.868
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	179.544	179.544
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	343.778	343.778
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.010	1.010
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.994	70.994
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.374.194	2.374.194

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

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 16 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022		11.902	11.902

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
891.546	1.007.855	(116.309)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.006.650	(119.739)	886.911
Denaro e altri valori in cassa	1.205	3.430	4.635
Totale disponibilità liquide	1.007.855	(116.309)	891.546

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Negli altri valori in cassa è stata contabilizzata la carta di credito prepagata.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
59.380	51.241	8.139

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.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	51.241	8.139	59.380
Totale ratei e risconti attivi	51.241	8.139	59.380

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	13.545

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Importo
Commissioni fidejussioni bancarie	734
Altri di ammontare non apprezzabile	5.634
Commissioni fidejussioni assicurative	39.467
Altri di ammontare non apprezzabile	
	59.380

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.498.839	2.672.429	(1.173.590)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.675	-	-	-	-		774.675
Riserva legale	154.935	-	-	-	-		154.935
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.237.625	1.237.625	(12.375)	505.191	-		492.816
Varie altre riserve	3	-	(1)	-	-		2
Totale altre riserve	1.237.628	1.237.625	(12.376)	505.191	-		492.818
Utile (perdita) dell'esercizio	505.191	12.375	757.184	-	1.250.000	76.411	76.411
Totale patrimonio netto	2.672.429	1.250.000	744.808	505.191	1.250.000	76.411	1.498.839

Dettaglio delle varie altre riserve

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

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	774.675	774.675
Riserva legale	154.935	154.935
Altre Riserve	492.818	1.237.628
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	76.411	505.191
Totale patrimonio netto	1.498.839	2.672.429
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 19 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.)
In sede di approvazione del bilancio 2021 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di distribuire riserve straordinarie per Euro 744.809 per un totale di dividendi per Euro 1.250.000.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	774.675	B
Riserva da sopraprezzo 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	492.816	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 conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	492.818	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.422.428	

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	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	F.do Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio 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 precedente				505.191	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	774.675	154.935	1.237.628	505.191	2.672.429
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			1.237.625	12.375	1.250.000
altre destinazioni			(12.376)	757.184	744.808
Altre variazioni					
incrementi			505.191		505.191
decrementi				1.250.000	1.250.000
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				76.411	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	774.675	154.935	492.818	76.411	1.498.839

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.162	16.666	(504)

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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 16.162 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.666	16.666
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	504	504
Totale variazioni	(504)	(504)
Valore di fine esercizio	16.162	16.162

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
184.444	192.196	(7.752)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	192.196
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	7.752
Totale variazioni	(7.752)
Valore di fine esercizio	184.444

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 31dicembre 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 31dicembre 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.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.890.089	2.563.049	327.040

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	525	(113)	412	412	-
Debiti verso fornitori	1.289.910	67.590	1.357.500	1.357.500	-
Debiti verso controllanti	771.310	330.094	1.101.404	1.101.404	-
Debiti tributari	127.727	(82.956)	44.771	44.771	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.197	(5.325)	68.872	68.872	-
Altri debiti	299.380	17.750	317.130	299.818	17.312
Totale debiti	2.563.049	327.040	2.890.089	2.872.777	17.312

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute/addizionali del personale per Euro 37.803, imposta sostitutiva su riv. Tfr per Euro 2.591, erario per liquidazioni per Euro 1.406.

Suddisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	412	412
Debiti verso fornitori	1.357.500	1.357.500
Debiti verso imprese controllanti	1.101.404	1.101.404
Debiti tributari	44.771	44.771
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.872	68.872
Altri debiti	317.130	317.130
Debiti	2.890.089	2.890.089

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	412	412
Debiti verso fornitori	1.357.500	1.357.500
Debiti verso controllanti	1.101.404	1.101.404
Debiti tributari	44.771	44.771
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.872	68.872
Altri debiti	317.130	317.130
Totale debiti	2.890.089	2.890.089

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
70.223	69.599	624

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54.230	3.029	57.259
Risconti passivi	15.370	(2.406)	12.964
Totale ratei e risconti passivi	69.599	624	70.223

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati
nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022/31/12/2022 la Società ha rilevato crediti di imposta relativi alle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica e alle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, in % variabile secondo quanto stabilito dal legislatore per imprese non a forte consumo di energia e gas naturale.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.736.330	8.143.873	592.457

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.644.641	7.978.914	665.727
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	91.689	164.959	(73.270)
Totale	8.736.330	8.143.873	592.457

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

I ricavi per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e 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.

Nell'esercizio non vi sono stati ricavi, proventi costi ed oneri relativi ad operazioni in valuta.

Suddisione 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	8.644.641
Totale	8.644.641

Suddisione 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	8.644.641
Totale	8.644.641

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.656.953	7.498.577	1.158.376

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.842.407	3.206.925	635.482
Servizi	2.391.537	2.054.725	336.812
Godimento di beni di terzi	14.686	12.155	2.531
Salari e stipendi	1.564.629	1.424.531	140.098
Oneri sociali	490.196	440.758	49.438
Trattamento di fine rapporto	117.585	101.601	15.984
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	39.451	22.854	16.597
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	777	17.941	(17.164)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	156.519	164.624	(8.105)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(7.090)	(7.377)	287
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	46.256	59.840	(13.584)
Totale	8.656.953	7.498.577	1.158.376

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.156	5.782	3.374

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	8.157	5.056	3.101
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.890	1.695	195
(Interessi e altri oneri finanziari)	(891)	(969)	78
Utili (perdite) su cambi			
Totale	9.156	5.782	3.374

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	13
Altri	879
Totale	891

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					13	13
Interessi fornitori					83	83
Altri oneri su operazioni finanziarie					796	796
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					891	891

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					249	249
Interessi su finanziamenti				8.157		8.157
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1.642	1.642
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale				8.157	1.890	10.047

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 27 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.122	145.887	(133.765)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	12.064	148.077	(136.013)
IRES	1.182	119.607	(118.425)
IRAP	10.882	28.470	(17.588)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(619)	(5.198)	4.579
Imposte differite (anticipate)	677	3.008	(2.331)
IRES	677	3.008	(2.331)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	12.122	145.887	(133.765)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espone di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	88.533	
Onere fiscale teorico (%)	24	21.248
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
compensi Collegio Sindacale	6.680	
Maggiori ammortamenti civilistici	3.140	
Totale	9.820	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compensi Collegio sindacale	(6.580)	
Contributi collegio sindacale	(1.200)	
Maggiori ammortamenti civilistici	(5.020)	
Totale	(12.800)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Sopravvenienze passive	4.059	
Spese indeducibili	117	
Costi parzialmente deducibili	1.760	
Costi parzialmente deducibili		
Superammortamento	(22.815)	
Quota TFR a fondi pensione 4%	(2.082)	
ACE	553	
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO C/IMPIANTO	(68.817)	
Totale	(87.225)	
Imponibile fiscale	(1.672)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.291.238	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
	(1.878.125)	
	68.280	
	12.339	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	(18.055)	
	(137.956)	
Totale	337.721	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.171
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	337.721	

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 29 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

v.2.14.0

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

IRAP corrente per l'esercizio

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverteranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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.

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	11E	1	
Impiegati	7	7	
Operai	99	99	
Altri			
Totale	107	107	

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.500

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

End0074End

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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 2022.

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, che hanno manifestato il loro effetto nell'anno 2022.

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 hanno portato 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 hanno portato alle imprese italiane, diverso 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.

Il legislatore ha emanato nel corso del 2022 numerose disposizioni normative che riconoscono alle imprese, a determinate condizioni, un credito d'imposta pari a una quota delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, gas e carburanti, in misura variabile in base al periodo di riferimento. In particolare: per le imprese diverse da quelle a forte consumo di energia elettrica, un credito d'imposta dal 15% al 35% delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; alle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale, ha riconosciuto un credito d'imposta dal 25% al 45% delle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023.

Per garantire la continuità aziendale si segnala che la Società ha presentato il budget per l'anno 2022, al C.d.A. Soci, ha presentato periodicamente agli Amministratori report di contabilità, ha costantemente monitorato la liquidità, che si è mantenuta importante pur avendo distribuito nell'anno dividendi ai Soci.

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 quinque e sexies), C.c

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

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

Si veda a tal proposito quanto esposto sia fra i crediti dei conti patrimoniali sia nel conto economico della nota integrativa.

In data 6 luglio 2022 è stato liquidato dall'agenzia delle entrate un contributo a fondo perduto di Euro 11.881 in applicazione dell'art. 43-bis del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 7, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 106 del 23 luglio 2021 (cd. decreto Sostegni Bis); si tratta di un contributo a sostegno della ristorazione collettiva finalizzato a mitigare gli effetti della crisi economica derivante dall'emergenza epidemiologica da COVID19, che ha duramente colpito le imprese del settore della ristorazione collettiva. La misura è attuata nell'ambito del Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'emergenza del COVID-19.

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 31/12/2022	Euro	76.411
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	76.412

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

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 MALPIIGHI, 15 -48022 LUGO (RA) Capitale sociale Euro 774.675,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 76.411.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva, in particolare nella ristorazione 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.

Dal 1°settembre Bassa Romagna Catering ha iniziato presso il proprio centro cottura di Lugo, la produzione di pasti veicolati destinati a due strutture degli Ospedali Privati Forlì spa, la Società fornisce pasti veicolati con vassoio personalizzato. Il contratto è stato sottoscritto a nome di Camst che ha dato in subappalto la preparazione dei pasti a Bassa Romagna Catering.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse alla diffusione del Covid-19 e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali e internazionali competenti.

Di conseguenza, l'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione che, a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da alcuni decenni.

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'informatica bilancistica al 31 dicembre 2022.

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, che hanno manifestato il loro effetto nell'anno 2022.

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 hanno portato 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 hanno portato alle imprese italiane, diverso a seconda dei settori in cui operano.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Il legislatore ha emanato nel corso del 2022 numerose disposizioni normative che riconoscono alle imprese, a determinate condizioni, un credito d'imposta pari a una quota delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, gas e carburanti, in misura variabile in base al periodo di riferimento. In particolare: per le imprese diverse da quelle a forte consumo di energia elettrica, un credito d'imposta dal 15% al 35% delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023; alle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale, ha riconosciuto un credito d'imposta dal 25% al 45% delle spese sostenute per l'acquisto di gas naturale, per il secondo e terzo trimestre, per il periodo ottobre/novembre, per il mese di dicembre del 2022 e per il primo trimestre del 2023.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi relativamente positivo tenendo conto del forte rincaro dei prezzi al consumo, in particolare sulle materie prime e sul prezzo dell'energia elettrica.

La Società, nel 2022 ha ricevuto Euro 11.881 di contributi in conto esercizio in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, riferimento normativo Art. 43-bis del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 7.. Al fine di sostenere gli operatori economici colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19", e' riconosciuto un ulteriore contributo a fondo perduto a favore di tutti i soggetti che hanno la partita IVA attiva alla data di entrata in vigore del presente decreto e, inoltre, presentano istanza e ottengono il riconoscimento del contributo a fondo perduto di cui all'articolo 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, e che non abbiano indebitamente percepito o che non abbiano restituito tale contributo. Il nuovo contributo a fondo perduto di cui al comma 1 spetta nella misura del cento per cento del contributo già riconosciuto ai sensi dell'articolo 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, ed e' corrisposto dall'Agenzia delle entrate mediante accredito diretto sul conto corrente bancario o postale sul quale e' stato erogato il precedente contributo.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	8.736.330	8.143.873	6.152.576
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	144.985	662.902	285.442
Reddito operativo (Ebit)	79.378	645.296	118.341
Utile (perdita) d'esercizio	76.412	505.191	83.836
Attività fisse	1.258.629	2.934.118	1.344.251
Patrimonio netto complessivo	1.498.838	2.672.429	2.167.234
Posizione finanziaria netta	891.134	1.007.330	1.119.974

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	8.736.330	8.143.873	6.152.576
margine operativo lordo	144.985	662.902	285.442
Risultato prima delle imposte	88.534	651.078	121.517

L'esercizio 2022 non è stato più condizionato dalla situazione emergenziale riscontratasi nei due esercizi precedenti, caratterizzati, in particolare, dal ricorso agli ammortizzatori sociali per i dipendenti in forza e dai contributi in conto esercizio ricevuti dallo Stato, creandosi con ciò grosse difficoltà di confronto tra i risultati economici degli esercizi considerati.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	8.644.641	7.978.914	665.727
Costi esterni	6.287.795	5.326.268	961.527
Valore Aggiunto	2.356.846	2.652.646	(295.800)
Costo del lavoro	2.211.861	1.989.744	222.117
Margine Operativo Lordo	144.985	662.902	(517.917)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	157.296	182.565	(25.269)
Risultato Operativo	(12.311)	480.337	(492.648)
Proventi non caratteristici	91.689	164.959	(73.270)
Proventi e oneri finanziari	9.156	5.782	3.374
Risultato Ordinario	88.534	651.078	(562.544)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	88.534	651.078	(562.544)
Imposte sul reddito	12.122	145.887	(133.765)
Risultato netto	76.412	505.191	(428.779)

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,05	0,23	0,04
ROE lordo	0,06	0,30	0,06
ROI	0,02	0,12	0,02
ROS	0,01	0,08	0,02

Alcuni indici potrebbero essere deteriorati da eventi riconducibili alla crisi pandemica.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	798	1.575	(777)
Immobilizzazioni materiali nette	1.050.699	1.192.220	(141.521)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.459	6.708	(1.249)
Capitale immobilizzato	1.056.956	1.200.503	(143.547)
Rimanenze di magazzino	81.462	74.372	7.090
Crediti verso Clienti	1.778.868	1.084.378	694.490
Altri crediti	791.545	2.095.590	(1.304.045)
Ratei e risconti attivi	59.380	51.241	8.139
Attività d'esercizio a breve termine	2.711.255	3.305.581	(594.326)
Debiti verso fornitori	1.357.500	1.289.910	67.590
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	113.603	201.924	(88.321)
Altri debiti	1.401.222	1.070.690	330.532
Ratei e risconti passivi	70.223	69.599	624
Passività d'esercizio a breve termine	2.942.548	2.632.123	310.425
Capitale d'esercizio netto	(231.293)	673.458	(904.751)
Trattamento di fine rapporto di lavoro	184.444	192.196	(7.752)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	33.474	16.666	16.808
Passività a medio lungo termine	217.918	208.862	9.056
Capitale investito	607.745	1.665.099	(1.057.354)
Patrimonio netto	(1.498.838)	(2.672.429)	1.173.591
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	891.134	1.007.330	(116.196)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(607.704)	(1.665.099)	1.057.395

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di 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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	441.882	1.471.926	829.465
Quoziente primario di struttura	1,42	2,23	1,62
Margine secondario di struttura	659.800	1.680.788	1.040.568
Quoziente secondario di struttura	1,62	2,40	1,78

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	886.911	1.006.650	(119.739)
Denaro e altri valori in cassa	4.635	1.205	3.430
Disponibilità liquide	891.546	1.007.855	(116.309)
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)	412	525	(113)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(201.673)	(1.733.615)	1.531.942
Debiti finanziari a breve termine	412	525	(113)
Posizione finanziaria netta a breve termine	891.134	1.007.330	(116.196)

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre
l'esercizio successivo)
Debiti verso soci per finanziamento (oltre
l'esercizio successivo)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

l'esercizio successivo)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio
successivo)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio
successivo)
Anticipazioni per pagamenti esteri
Quota a lungo di finanziamenti
Crediti finanziari
**Posizione finanziaria netta a medio e
lungo termine**

Posizione finanziaria netta	891.134	1.007.330	(116.196)
------------------------------------	----------------	------------------	------------------

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	1,13	0,95	1,38
Liquidità secondaria	1,16	0,98	1,41
Indebitamento	2,05	1,03	1,24
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,35	0,98	1,76

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,13. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

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

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,16. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Rimanenze+Crediti Attivo Circ. entro 12 mesi+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 2,05. L'ammontare dei debiti è da considerarsi rilevante. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Trattamento di fine rapporto + Debiti
Patrimonio netto

Rispetto all'anno precedente si è avuto una grossa variazione per effetto della modifica del patrimonio netto determinata dalla distribuzione dei dividendi avvenuta nel 2022.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,35, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

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

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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.

Nel corso dell'anno 2022 si è effettuato l'avvicendamento del direttore, Tiziana Assirelli per pensionamento è stata sostituita da Erika Camorani.

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.

Le certificazioni Iso 14000 e Iso 45001 di Camst (tra cui risulta anche Bassa Romagna) sono state rinnovate in data 19 luglio 2022 con scadenza 2024.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	5.902
Impianti e macchinari	6.997
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	2.100

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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 Euro 431.718.

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	3.062	0	16.462	0	0
Comune di Russi	100.684	0	492.767	0	0
UNIONE DEI COMUNI	945.857	0	4.845.841	0	0
Totale Enti Pubblici Soci	1.049.603	0	5.355.070	0	0
<i>Socio privato controllante</i>					
Camst Soc.Coop. a r.l.	179.544	771.172	0	2.145.558	453.594
Totale	1.229.147	771.172	5.355.070	2.145.558	453.594

E le seguenti parti correlate:

Gruppo Socio Camst	Crediti Finanziari	Proventi Finanziari
Finrest Spa	201.673	8.157
Totale	201.673	8.157

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 dicembre 2022 il 47% è vantato nei confronti dell'Unione della Bassa Romagna, il 31% verso l'Azienda Sanitaria Locale di Ravenna.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Superata l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", si sono poste a livello nazionale e internazionale le problematiche attinenti al conflitto militare russo/ucraino e, contestualmente, in modo più generalizzato, quelle connesse all'approvvigionamento delle risorse energetiche, con conseguente sviluppo di un tasso d'inflazione a doppia cifra, come non si vedeva ormai più da alcuni decenni.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefania Ceretti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.
Codice fiscale: 01441410394