

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: 08/08/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.



VELKRY

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@legamail.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 31/12/2023
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 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	287	798
Totale immobilizzazioni immateriali	287	798
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	596.464	639.003
2) impianti e macchinario	302.850	377.548
3) attrezzature industriali e commerciali	11.190	22.847
4) altri beni	8.387	11.301
Totale immobilizzazioni materiali	918.891	1.050.699
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.529.832	201.673
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.529.832	201.673
Totale crediti	1.529.832	201.673
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.529.837	201.678
Totale immobilizzazioni (B)	2.449.015	1.253.175
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	56.167	56.929
4) prodotti finiti e merci	25.201	24.533
Totale rimanenze	81.368	81.462
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.384.402	1.778.868
Totale crediti verso clienti	1.384.402	1.778.868
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.230	179.544
Totale crediti verso controllanti	240.230	179.544
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.430	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.430	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	507.222	338.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.591	5.454
Totale crediti tributari	509.813	343.778
5-ter) imposte anticipate	5.149	1.010
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.194	70.994
Totale crediti verso altri	80.194	70.994
Totale crediti	2.239.218	2.374.194

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 2 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali		152.879	886.911
3) danaro e valori in cassa		1.738	4.635
Totale disponibilità liquide		154.617	891.546
Totale attivo circolante (C)		2.475.203	3.347.202
D) Ratei e risconti		28.537	59.380
Totale attivo		4.952.755	4.659.757
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		774.675	774.675
IV - Riserva legale		154.935	154.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria		569.227	492.816
Varie altre riserve		(1) (1)	2
Totale altre riserve		569.226	492.818
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		411.920	76.411
Totale patrimonio netto		1.910.756	1.498.839
B) Fondi per rischi e oneri			
2) per imposte, anche differite		8.018	16.162
4) altri		10.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri		18.018	16.162
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		183.971	184.444
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo		-	412
Totale debiti verso banche		-	412
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo		1.555.751	1.357.500
Totale debiti verso fornitori		1.555.751	1.357.500
11) debiti verso controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo		378.734	1.101.404
Totale debiti verso controllanti		378.734	1.101.404
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo		408.933	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		408.933	-
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		33.531	44.771
Totale debiti tributari		33.531	44.771
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo		69.200	68.872
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		69.200	68.872
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo		326.983	299.818
esigibili oltre l'esercizio successivo		-	17.312
Totale altri debiti		326.983	317.130
Totale debiti		2.773.132	2.890.089
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		4.952.755	4.659.757

(1)

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 3 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.774.527	8.644.641
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.750	68.817
altri	15.693	22.872
Totale altri ricavi e proventi	61.443	91.689
Totale valore della produzione	9.835.970	8.736.330
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.289.464	3.842.407
7) per servizi	2.488.728	2.391.537
8) per godimento di beni di terzi	14.319	14.686
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.660.562	1.564.629
b) oneri sociali	525.294	490.196
c) trattamento di fine rapporto	107.425	117.585
e) altri costi	18.716	39.451
Totale costi per il personale	2.311.997	2.211.861
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	398	777
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.738	156.519
Totale ammortamenti e svalutazioni	154.136	157.296
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94	(7.090)
14) oneri diversi di gestione	61.149	46.256
Totale costi della produzione	9.319.887	8.656.953
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	516.083	79.377
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.428	8.157
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.428	8.157
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	895	1.890
Totale proventi diversi dai precedenti	895	1.890
Totale altri proventi finanziari	20.323	10.047
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.652	891
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.652	891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18.671	9.156
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	534.754	88.533
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	142.324	12.064
imposte relative a esercizi precedenti	(7.207)	(619)
imposte differite e anticipate	(12.283)	677
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.834	12.122
21) Utile (perdita) dell'esercizio	411.920	76.411

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 5 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	411.920	76.411
Imposte sul reddito	122.834	12.122
Interessi passivi/(attivi)	(18.671)	(9.156)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	535	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	516.618	79.377
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.805	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	154.136	157.296
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	3.261.942
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.145	504
Totali rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	176.086	3.419.742
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	692.704	3.499.119
Variazioni del capitale circolante netto		
Decreimento/(Incremento) delle rimanenze	94	(7.090)
Decreimento/(Incremento) dei crediti verso clienti	394.466	(694.490)
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	198.251	67.590
Decreimento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30.843	(8.139)
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi	(3.345)	624
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(645.251)	(1.555.378)
Totali variazioni del capitale circolante netto	(24.942)	(2.196.883)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	667.762	1.302.236
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.671	9.156
(Imposte sul reddito pagate)	(60.013)	(154.333)
(Utilizzo dei fondi)	(12.422)	(8.256)
Totali altre rettifiche	(53.764)	(153.433)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	613.998	1.148.803
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.907)	(14.999)
Disinvestimenti	441	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	113	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.328.159)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.350.512)	(14.999)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche	(412)	(113)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	(1)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(415)	(1.250.114)

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 6 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(736.929)	(116.310)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	886.911	1.006.650
Danaro e valori in cassa	4.635	1.205
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	891.546	1.007.855
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	152.879	886.911
Danaro e valori in cassa	1.738	4.635
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	154.617	891.546

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 411.920.

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 Soci.

La Società, nel corso del 2023 ha prodotto oltre 1.569.000 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

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle materie prime a causa della forte spinta inflazionistica che ha caratterizzato l'esercizio passato e che continua comunque ad avere un importante impatto negativo sugli acquisti delle merci, facendo crescere il livello dei prezzi sia in Italia che in tutti i paesi dell'Unione Europea.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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 unità di Euro.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e 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 modificato principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono problematiche di comparabilità e adattamento.

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 migliori 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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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 ammortare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti generici	8%

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti specifici	12%
Attrezzature	25%
Mobili e arredi	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Crediti

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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di 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 sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La Società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento, 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 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, determinato secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

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.

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

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

Il Fondo per trattamento di fine rapporto 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 comprensive delle rivalutazioni, 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 comprende le indennità maturate a partire del 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n.252 del 05 dicembre 2005(ovvero trasferite alla tesoreria INPS).

Imposte sul reddito

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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 ad esso correlate e contestualmente creare una cultura aziendale tale da favorire la formazione di un ambiente di lavoro fondato su comportamenti leali e corretti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
287	798	(511)

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)	25.368	213.635	239.003
Valore di bilancio	-	798	798
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	113	113
Ammortamento dell'esercizio	-	398	398
Totale variazioni	-	(511)	(511)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.368	188.645	214.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.368	188.358	213.726
Valore di bilancio	-	287	287

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 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
918.891	1.050.699	(131.808)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 12 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.585.132	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	22.372	-	-	22.372
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	398	43	-	441
Ammortamento dell'esercizio	42.539	96.672	11.614	2.913	153.738
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(42.539)	(74.698)	(11.657)	(2.914)	(131.808)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.585.132	3.043.785	585.440	303.652	5.518.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	988.668	2.740.935	574.250	295.265	4.599.118
Valore di bilancio	596.464	302.850	11.190	8.387	918.891

Le acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare fra gli impianti e macchinari l'acquisto di una pentola elettrica LT 200 completa di accessori per € 22.372.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.529.837	201.678	1.328.159

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 13 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	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	201.673	1.328.159	1.529.832	1.529.832
Totale crediti immobilizzati	201.673	1.328.159	1.529.832	1.529.832

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	31/12/2023
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	201.673	1.328.159	1.529.832
Totale	201.673	1.328.159	1.529.832

La voce crediti immobilizzati verso altri è corrispondente a parte della 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 dalla maggiore giacenza di liquidità sul conto improprio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.529.832	1.529.832
Totale	1.529.832	1.529.832

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.529.832

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
Totale	5

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

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.529.832
Totale	1.529.832

Attivo circolante

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 14 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
81.368	81.462	(94)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	56.929	(762)	56.167
Prodotti finiti e merci	24.533	668	25.201
Totale rimanenze	81.462	(94)	81.368

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.239.218	2.374.194	(134.976)

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	1.778.868	(394.466)	1.384.402	1.384.402	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	179.544	60.686	240.230	240.230	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	19.430	19.430	19.430	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	343.778	166.035	509.813	507.222	2.591
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.010	4.139	5.149		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.994	9.200	80.194	80.194	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.374.194	(134.976)	2.239.218	2.231.478	2.591

I Crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

La voce crediti verso clienti di natura commerciale è pari a Euro 1.644.062 al lordo del fondo svalutazione crediti di € 11.858.

La voce crediti tributari pari a Euro 509.812 è composta principalmente dal credito IVA per Euro 496.630, da € 8.060 da erario c/ IRES e dai seguenti crediti d'imposta (di cui € 2.591 > 12 m.):

- € 1.809 per investimenti in beni strumentali materiali "ordinari" (legge 178/2020), utilizzabile esclusivamente in compensazione in tre quote annuali di pari importo, a decorrere dal 2022 (anno di entrata in funzione dei beni), con imputazione del contributo maturato tra i ricavi del conto economico (c.d. "metodo indiretto"). La corretta contabilizzazione per competenza del contributo è stata ottenuta rinvio agli esercizi successivi una parte del ricavo iscritto alla voce A.5, mediante risconti passivi, in parallelo col processo di ammortamento;

- € 3.045 per investimenti in beni strumentali materiali "ordinari" (legge 160/2019), utilizzabile esclusivamente in compensazione in cinque quote annuali di pari importo, a decorrere dal 2021 (anno successivo a quello entrata in funzione dei beni).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	1.384.402	1.384.402
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	240.230	240.230
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.430	19.430
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	509.813	509.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.149	5.149
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.194	80.194
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.239.218	2.239.218

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	11.902	11.902
Utilizzo nell'esercizio	44	44
Saldo al 31/12/2023	11.858	11.858

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
154.617	891.546	(736.929)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	886.911	(734.032)	152.879
Denaro e altri valori in cassa	4.635	(2.897)	1.738
Totale disponibilità liquide	891.546	(736.929)	154.617

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 stato contabilizzato il saldo della carta di credito prepagata.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.537	59.380	(30.843)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	59.380	(30.843)	28.537
Totale ratei e risconti attivi	59.380	(30.843)	28.537

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria	5.391
Commissioni fidejussioni bancarie	23.106
	28.537

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.910.756	1.498.839	411.917

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	
Capitale	774.675		-	-	-	774.675
Riserva legale	154.935		-	-	-	154.935
Altre riserve						
Riserva straordinaria	492.816		-	76.411	-	569.227
Varie altre riserve	2		(3)	-	-	(1)
Totale altre riserve	492.818		(3)	76.411	-	569.226
Utile (perdita) dell'esercizio	76.411		-	-	76.411	411.920
Totale patrimonio netto	1.498.839		(3)	76.411	76.411	411.920
						1.910.756

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	774.675	B
Riserva legale	154.935	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	569.227	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	569.226	
Totale	1.498.836	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	774.675	154.935	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 precedente				76.411	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	774.675	154.935	492.818	76.411	1.498.839
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(3)		(3)
Altre variazioni					
incrementi			76.411		76.411
decrementi				76.411	76.411
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				411.920	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	774.675	154.935	569.226	411.920	1.910.756

In sede di approvazione del bilancio 2022 l'Assemblea dei Soci ha deliberato di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 76.411 a riserva straordinaria.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.018	16.162	1.856

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.162	-	16.162

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	8.144	-	8.144
Totale variazioni	(8.144)	10.000	1.856
Valore di fine esercizio	8.018	10.000	18.018

I fondi sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte, passività per imposte differite per Euro 8.018 relative a differenze temporanee tassabili sul terreno.

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 10.000 è relativa al conguaglio degli scarichi del 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
183.971	184.444	(473)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	184.444
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.805
Utilizzo nell'esercizio	4.278
Totale variazioni	(473)
Valore di fine esercizio	183.971

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accconti 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 accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, che non hanno scelto di destinare il TFR a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n. 252 del 05 Dicembre 2005. Gli utilizzi dell'accantonamento tengono conto del versamento ai fondi complementari. Il fondo pertanto, non ricopre le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.773.132	2.890.089	(116.957)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	412	(412)	-	-
Debiti verso fornitori	1.357.500	198.251	1.555.751	1.555.751
Debiti verso controllanti	1.101.404	(722.670)	378.734	378.734
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	408.933	408.933	408.933
Debiti tributari	44.771	(11.240)	33.531	33.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.872	328	69.200	69.200
Altri debiti	317.130	9.853	326.983	326.983
Totale debiti	2.890.089	(116.957)	2.773.132	2.773.132

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. I debiti v/fornitori comprendono sia i debiti verso il Socio Camst per € 378.734 che il debito verso Ristorazione Futura Srl, società del gruppo Camst che dal 01/01/2023 gestisce il magazzino Cedi di Camst per € 408.933 derivante da normali transazioni attinenti l'attività della Società.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su liquidazioni/ imposta sostitutiva TFR per € 28.734 e debiti v/erario conto IRAP per € 4.797. Tale voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce altri debiti per € 326.983 comprende sia i debiti relativi al personale per stipendi, ferie e permessi maturati e non goduti che quelli relativi ai contributi sindacali e cessioni del quinto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.555.751	1.555.751
Debiti verso imprese controllanti	378.734	378.734
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	408.933	408.933
Debiti tributari	33.531	33.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.200	69.200
Altri debiti	326.983	326.983
Debiti	2.773.132	2.773.132

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci 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 fornitori	1.555.751	1.555.751
Debiti verso controllanti	378.734	378.734
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	408.933	408.933

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	33.531	33.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.200	69.200
Altri debiti	326.983	326.983
Totale debiti	2.773.132	2.773.132

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
66.878	70.223	(3.345)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57.259	(939)	56.320
Risconti passivi	12.964	(2.406)	10.558
Totale ratei e risconti passivi	70.223	(3.345)	66.878

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

Descrizione	Importo
Ratei personale	53.156
Compenso Amministratori	2.320
Contributi c/impianto	10.557
Altri di ammontare non apprezzabile	845
	66.878

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia che la Società ha ritenuto opportuno richiedere gli specifici contributi in conto esercizio, ogni qualvolta si prospettavano le condizioni deliberate dal decreto e utilizzare detti contributi straordinari a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito d'imposta, per le spese sostenute per l'acquisto del gas e della componente energetica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.835.970	8.736.330	1.099.640

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.774.527	8.644.641	1.129.886
Altri ricavi e proventi	61.443	91.689	(30.246)
Totale	9.835.970	8.736.330	1.099.640

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.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	86.425
Prestazioni di servizi	9.688.102
Totale	9.774.527

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.774.527
Totale	9.774.527

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.319.887	8.656.953	662.934

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.289.464	3.842.407	447.057
Servizi	2.488.728	2.391.537	97.191
Godimento di beni di terzi	14.319	14.686	(367)
Salari e stipendi	1.660.562	1.564.629	95.933
Oneri sociali	525.294	490.196	35.098
Trattamento di fine rapporto	107.425	117.585	(10.160)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	18.716	39.451	(20.735)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	398	777	(379)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	153.738	156.519	(2.781)
Variazione rimanenze materie prime	94	(7.090)	7.184
Oneri diversi di gestione	61.149	46.256	14.893
Totale	9.319.887	8.656.953	662.934

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 delle cespiti e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da tassa per smaltimento rifiuti per € 34.480 e da IMU per € 11.314

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.671	9.156	9.515

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.428	8.157	11.271
Proventi diversi dai precedenti	895	1.890	(995)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.652)	(891)	(761)
Totale	18.671	9.156	9.515

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 24 di 31

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

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		
Altri		1.653
Totale		1.652

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	118	118
Altri oneri su operazioni finanziarie	1.535	1.535
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	1.652	1.652

Altri proventi finanziari

Descrizione	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		895	895
Interessi su finanziamenti	19.428		19.428
Totale	19.428	895	20.323

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.)

La società non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale se non i contributi in conto esercizio richiesti ogni qualvolta si prospettavano le condizioni deliberate dal decreto, per le spese sostenute per l'acquisto del gas e della componente energetica.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

La Società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
122.834	12.122	110.712

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	142.324	12.064	130.260
IRES	115.497	1.182	114.315
IRAP	26.827	10.882	15.945
Imposte relative a esercizi precedenti	(7.207)	(619)	(6.588)
Imposte differite (anticipate)	(12.283)	677	(12.960)
IRES	(11.893)	677	(12.570)
IRAP	(390)		(390)
Totale	122.834	12.122	110.712

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	534.754	
Onere fiscale teorico (%)	24	115.497
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Maggiori ammti civilistici	2.829	
Costi per Amministratori non pagati	7.000	
Oneri Presunti:Acqua-Scarichi	10.000	
Totale	19.829	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Reversal Maggiori Ammti civilistici	(5.179)	
Totale	(5.179)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
irap costo del lavoro	(1.286)	
Costi Telefonici Ded.80%	1.909	
Reversal costo Ammti non pagati	(7.000)	
Imp Inded Mancata Rivalsa+costi inded	80	
Sanzioni+minusv	735	
Sopravv.Passive	8.423	
Superammortamento	(21.679)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(2.052)	
contributi c/esercizio	(45.750)	
ACE	(1.546)	
Totale	(68.166)	
Imponibile fiscale	481.238	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		115.497

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.828.080	

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 26 di 31

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali	42.100	
IMU	11.314	
Altre Variazioni in Aumento	19.231	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO	(2.162.431)	
Contrib esercizio +Comp ammri prof prestazione non terminata	(50.430)	
Totale	687.864	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	26.827
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	687.864	
IRAP corrente per l'esercizio		26.827

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 8.018. 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 riverseranno. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES
Imposte anticipate:						
Maggiori ammortamenti civili	(2.829)	(679)			(4.208)	(1.010)
Oneri presunti scarichi	(10.000)	(2.400)	(10.000)	(390)		
Costi per Ammri non Pagati	(7.000)	(1.680)				
Reversal Maggiori Ammti civili	4.208	1.010				
Imposte differite:						
Totale						
Imposte differite (anticipate) nette		3.749		390		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totalle differenze temporanee deducibili	(15.621)	(10.000)
Differenze temporanee nette	15.621	10.000
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.749	390
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.749	390

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Maggiori ammortamenti civilistici	(2.829)	(2.829)	24,00%	(679)	-	-
Oneri presunti scarichi	(10.000)	(10.000)	24,00%	(2.400)	3,90%	(390)
Costi per Ammri non Pagati	(7.000)	(7.000)	24,00%	(1.680)	-	-
Reversal Maggiori Ammti civilistici	4.208	4.208	24,00%	1.010	-	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	7	7	
Operai	105	99	6
Totale	112	107	5

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

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	105
Totale Dipendenti	112

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 dai revisori legali

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	774.675	1

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 impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. La nostra società sta fronteggiando tali problematiche continuando a selezionare in maniera puntigliosa i fornitori e interagendo direttamente anche con i referenti della società Ristorazione Futura Srl, che dal 01/01/2023 gestisce il magazzino Cedi, al fine di modulare i menù e gli acquisti in base all'andamento del mercato delle materie prime, oltre a continuare a monitorare costantemente le temperature e gli utilizzi di energie per operare i maggiori risparmi possibili. Anche per i primi due trimestri 2023 il legislatore ha mantenuto le 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. Sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione con un monitoraggio continuo dei costi e della liquidità per una tempestiva individuazione delle eventuali misure da intraprendere. Per garantire la continuità aziendale si segnala che la Società ha presentato il budget per l'anno 2024 in cui viene evidenziato un flusso di cassa ed una redditività sufficiente a garantire la continuità aziendale, inoltre la società ha continuato a monitorare la liquidità che si è sempre mantenuta ad ottimi livelli. La società è dotata di procedure che definiscono le attività contabili e di controllo.

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	16.863	35.003
B) Immobilizzazioni	271.590.087	228.499.037
C) Attivo circolante	285.712.780	273.111.263
D) Ratei e risconti attivi	2.252.590	2.344.810
Totale attivo	559.572.320	503.990.113
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.854.904	22.936.653
Riserve	147.687.415	144.357.728

v.2.14.1

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Utile (perdita) dell'esercizio	1.644.508	745.542
Totale patrimonio netto	170.186.827	168.039.923
B) Fondi per rischi e oneri	9.683.195	8.609.029
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.920.814	16.353.689
D) Debiti	356.512.615	303.976.355
E) Ratei e risconti passivi	7.268.869	7.011.117
Totale passivo	559.572.320	503.990.113

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	573.815.557	486.226.679
B) Costi della produzione	575.326.165	502.291.479
C) Proventi e oneri finanziari	4.418.833	15.112.584
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.500.044)	2.167.458
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.236.327)	469.700
Utile (perdita) dell'esercizio	1.644.508	745.542

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 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni se non quelle commentate in precedenza relativamente ai contributi per spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica e gas in misura variabile in base al periodo di riferimento.

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 31/12/2023	Euro	411.920
a riserva straordinaria	Euro	11.920
a dividendo	Euro	400.000

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 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

CON SEDE IN LUGO (Ra) VIA MALPIGHI, 15 – COSTITUITA IL 9 SETTEMBRE
1998 ROGITO DR. RENATO GIGANTI NOTAIO IN LUGO REP. N. 28160.
CAPITALE SOCIALE EURO 774.675,00 I.V.
ISCRITTA AL REGISTRO DELLE IMPRESE DI RAVENNA AL N. 01441410394, AL
R.E.A. DI RAVENNA AL N.159223.
CODICE FISCALE E PARTITA IVA 01441410394

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 22 MAGGIO 2024

Oggi 22 (ventidue) maggio 2024 (duemilaventiquattro) alle ore 15:30, si è riunita l'Assemblea ordinaria della Società BASSA ROMAGNA CATERING S.p.A., presso la sede legale in Lugo, Via Malpighi 15, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;

2) Varie ed eventuali.

Ai sensi dello Statuto assume la Presidenza la Presidente Stefania Ceretti, la quale rileva e fa constatare:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata a norma di legge e di statuto;
- che sono presenti i Soci, così rappresentati: per L'Unione dei Comuni della Bassa Romagna il Delegato Dr. Davide Ranalli, per CAMST Soc.Coop. a r.l. la Delegata Dr.ssa Elena Roversi;
- che sono presenti per il Consiglio di Amministrazione il Consigliere Delegato Antonio Maretto, il Consigliere Fabrizio Casamento;
- per il Collegio Sindacale sono presenti: Vivena Ricci Maccarini, Presidente del Collegio Sindacale, il Dr. Fabrizio Foschini, Italino Babini;

Risulta assente: il socio Comune di Russi; è altresì presente Silvia Pasotti in qualità di Responsabile Amministrativa dell'ufficio bilanci e contabilità generale del Gruppo Camst. La Presidente Stefania Ceretti dichiara l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sui punti all'ordine del giorno e, con l'unanime consenso degli intervenuti, chiama a fungere da segretario Silvia Pasotti che accetta.

OGGETTO PRIMO: Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e della relativa relazione sulla gestione, lettura della relazione del Collegio Sindacale, deliberazioni conseguenti;

La Presidente relaziona e commenta i dati al 31/12/2023, il quale illustra quindi in maniera esauriente e dettagliata le varie voci costituenti il Bilancio al 31 dicembre 2023, comprensivo dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa e della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

La Presidente riferisce che il bilancio 2023 si è chiuso con un utile di Euro 411.920, il fatturato realizzato è stato di Euro 9.835.971, i pasti prodotti nell'esercizio sono stati 1.569.111, la gestione della Società ha prodotto un risultato ante imposte di Euro 534.754

La Presidente Stefania Ceretti cede la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Vivena Ricci Maccarini la quale dà lettura della relazione predisposta dai Sindaci.

La Presidente pone in votazione per alzata di mano: il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione con la proposta di destinazione dell'utile.

L'Assemblea APPROVA all'unanimità dei voti dei presenti il bilancio chiuso al 31/12/2023, la relazione di gestione, la destinazione dell'utile di Euro 11.920 a riserve straordinarie ed € 400.000 a remunerazione del capitale sociale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31/12/2023

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 411.920.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva, in particolare nella refezione scolastica e assistenziale, in conformità a quanto previsto nella gara a doppio oggetto bandita nel 2014 dall' Unione dei Comuni della Bassa Romagna e in scadenza nel corso del 2024.

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.

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 2022 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 fornendo pasti veicolati con vassoio personalizzato. Il contratto è stato sottoscritto da Camst Soc Coop a rl che ha dato in subappalto la preparazione dei pasti a Bassa Romagna Catering Spa.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'economia mondiale rallenta ulteriormente, in quanto negli Stati Uniti emergono alcuni segnali di indebolimento dell'attività economica e in Cina la crescita rimane al di sotto dei valori pre-pandemici. Le più recenti stime dell'OCSE prefigurano per il 2024 un rallentamento del PIL globale al 2,7 per cento, per effetto delle politiche monetarie restrittive e del peggioramento della fiducia di consumatori e imprese

Nell'area dell'euro l'attività economica resta debole e il processo di disinflazione si consolida. L'occupazione tuttavia ha continuato a crescere. Negli ultimi mesi l'inflazione è stata inferiore alle attese e la disinflazione si è estesa a tutte le principali componenti del panierino, incluse quelle i cui prezzi avevano iniziato a salire con più ritardo.

La BCE ha mantenuto invariati i tassi ufficiali ritenendo che, se mantenuti sui livelli attuali per un periodo sufficientemente lungo, possano fornire un contributo sostanziale al ritorno dell'inflazione all'obiettivo del 2 per cento.

L'occupazione continua a crescere e la dinamica salariale rimane robusta e ad ottobre e a novembre del 2023 il mercato del lavoro ha mostrato segnali di tenuta: l'occupazione ha continuato a crescere, anche se a ritmi inferiori rispetto alla prima parte dell'anno. Il tasso di partecipazione ha raggiunto un nuovo massimo da quando la serie è calcolata, mentre quello di disoccupazione è rimasto stabile.

Anche per i primi due trimestri 2023 il legislatore ha emanato diverse 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.

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Clima sociale, politico e sindacale

Nel corso del 2023 si sono notevolmente inaspriti i rapporti con i sindacati a causa del mancato accordo sul rinnovo del contratto nazionale scaduto nel 2021. Sono stati proclamati degli scioperi dai sindacati dei lavoratori che hanno portato a conseguenti disagi nei pubblici servizi.

Allo stato attuale prosegue la trattativa tra le parti sociali per il raggiungimento di un accordo sul rinnovo del contratto nazionale che è atteso nel primo semestre del 2024.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi particolarmente positivo, tenuto conto dell'aumento consistente del volume di ricavi che ha consentito di far fronte agli aumenti dei costi delle materie prime, del personale e dei servizi.

Tutti gli indicatori della società sono in miglioramento rispetto al 2022 e l'utile della società, in importante espansione rispetto all'esercizio 2022, si attesta per la prima volta dopo 3 anni ai livelli ante pandemia.

Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)

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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	9.835.970	8.736.330	8.143.873
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	608.776	144.984	662.902
Reddito operativo (Ebit)	516.083	79.377	645.296
Utile (perdita) d'esercizio	411.920	76.411	505.191
Attività fisse	2.451.606	1.258.629	2.934.118
Patrimonio netto complessivo	1.910.756	1.498.839	2.672.429
Posizione finanziaria netta	1.684.449	1.092.807	2.740.945

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

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	9.835.970	8.736.330	8.143.873
margine operativo lordo	608.776	144.984	662.902
Risultato prima delle imposte	534.754	88.533	651.078

L'esercizio 2023 non è stato più condizionato dalla situazione emergenziale riscontratasi nei tre esercizi precedenti, caratterizzati, in particolare, dal ricorso agli ammortizzatori sociali per i dipendenti in forza e dai contributi in conto esercizio ricevuti dallo Stato, ciò crea un po' di difficoltà di confronto tra i risultati economici degli esercizi considerati.

Principali dati economici

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	9.774.527	8.644.641	1.129.886
Costi esterni	6.853.754	6.287.796	565.958

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Valore Aggiunto	2.920.773	2.356.845	563.928
Costo del lavoro	2.311.997	2.211.861	100.136
Margine Operativo Lordo	608.776	144.984	463.792
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	154.136	157.296	(3.160)
Risultato Operativo	454.640	(12.312)	466.952
Proventi non caratteristici	61.443	91.689	(30.246)
Proventi e oneri finanziari	18.671	9.156	9.515
Risultato Ordinario	534.754	88.533	446.221
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	534.754	88.533	446.221
Imposte sul reddito	122.834	12.122	110.712
Risultato netto	411.920	76.411	335.509

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	0,27	0,05	0,23
ROE lordo	0,36	0,06	0,30
ROI	0,10	0,02	0,12
ROS	0,05	0,01	0,08

La produttività aziendale del personale dipendente è posta in luce dai seguenti indici:

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Utile operativo per dipendente	4.607	741	6.030
Utile netto per dipendente	3.677	714	4.721
Ricavi delle vendite per dipendente	87.272	80.791	74.569

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	287	798	(511)
Immobilizzazioni materiali nette	918.891	1.050.699	(131.808)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)	2.596	5.459	(2.863)
Capitale immobilizzato	921.774	1.056.956	(135.182)
Rimanenze di magazzino	81.368	81.462	(94)
Crediti verso Clienti	1.384.402	1.778.868	(394.466)
Altri crediti	852.225	589.872	262.353
Ratei e risconti attivi	28.537	59.380	(30.843)
Attività d'esercizio a breve termine	2.346.532	2.509.582	(163.050)
Debiti verso fornitori	1.555.751	1.357.500	198.251
Accconti			
Debiti tributari e previdenziali	102.731	113.643	(10.912)
Altri debiti	1.114.650	1.401.222	(286.572)
Ratei e risconti passivi	66.878	70.223	(3.345)
Passività d'esercizio a breve termine	2.840.010	2.942.588	(102.578)
Capitale d'esercizio netto	(493.478)	(433.006)	(60.472)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.971	184.444	(473)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	18.018	33.474	(15.456)
Passività a medio lungo termine	201.989	217.918	(15.929)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Capitale investito	226.307	406.032	(179.725)
Patrimonio netto	(1.910.756)	(1.498.839)	(411.917)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.684.449	1.092.807	591.642
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(226.307)	(406.032)	179.725

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 alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	988.982	441.883	1.471.926
Quoziente primario di struttura	2,07	1,42	2,23
Margine secondario di struttura	1.190.971	659.801	1.680.788
Quoziente secondario di struttura	2,29	1,62	2,40

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informatica riguardo all'efficienza patrimoniale:

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Rotazione delle rimanenze	7	8	8
Rotazione dei crediti	61	83	50
Rotazione dei debiti	126	144	143

Indici espressi in giorni

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	152.879	886.911	(734.032)
Denaro e altri valori in cassa	1.738	4.635	(2.897)
Disponibilità liquide	154.617	891.546	(736.929)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		412	(412)
Crediti finanziari	(1.529.832)	(201.673)	(1.328.159)
Debiti finanziari a breve termine	(1.529.832)	(201.261)	(1.328.571)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.684.449	1.092.807	591.642
Posizione finanziaria netta	1.684.449	1.092.807	591.642

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	0,85	1,13	0,95
Liquidità secondaria	0,88	1,16	0,98

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Indebitamento	1,55	2,05	1,03
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,85	1,35	0,98

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,85. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,88. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,55. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,85, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

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

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Ambiente

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

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

La nostra società è in possesso delle seguenti certificazioni:

ISO 14001:2015
CERTIFICATO NUM: IT307545
REV. 4 DEL 17 LUGLIO 2023
EMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

ISO 45001:2018
CERTIFICATO NUM: IT307551
REV. 4 DEL 19 LUGLIO 2023
EMMESSO DA BUREAU VERITAS CERTIFICATION

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	22.372

La società nel corso del 2023 ha acquistato una pentola elettrica da 200 litri con riscaldamento indiretto.

Attività di ricerca e sviluppo

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che le attività di ricerca e sviluppo si sono sostanziate nella costante ricerca di ottimizzazione dei processi di produzione, degli impieghi delle materie prime e dei tempi di lavorazione al fine di adeguare costantemente il servizio svolto e meglio rispondere alle aspettative dell'utenza.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

Per quanto riguarda i rapporti intrattenuti con imprese controllanti, sono da segnalare quelli con la CAMST Soc. Coop. a r.l.. che dal 30/07/2014 detiene il coordinamento ed il controllo della società.

I rapporti posti in essere si riferiscono pertanto a servizi resi dalla controllante CAMST determinato nel bando di gara e relativi alla:

- gestione organizzativa della società e della prestazione dei servizi affidati alla società;
- gestione completa amministrativa;
- gestione completa del personale;
- gestione completa acquisti merci e servizi;
- gestione commerciale completa dell'attività di vendita e segretariale;
- gestione tecnica relativa a tutte le incombenze previste nei contratti di servizio;
- gestione legale e dell'eventuale contenzioso;
- controllo di gestione e relativi report;
- gestione del sistema informatico e raccordo con il sistema dell'Unione (City app, fatture digitali, ecc.) e del Comune di Russi, in attuazione delle rispettive richieste;
- formazione professionale;
- problematiche igienico-sanitarie;
- applicazione delle norme sulla trasparenza e del codice etico;
- attuazione del progetto di educazione alimentare, di lotta agli sprechi, delle "carte del servizio" e di ogni altro strumento di partecipazione degli utenti, nelle forme richieste;
- erogazione del servizio nelle ipotesi di interruzione della produzione per cause di forza maggiore presso tutti o parte dei centri di produzione, producendo i pasti necessari quotidianamente, utilizzando strutture produttive idonee alternative, individuate in sede di gara, mezzi ed attrezzature di trasporto;
- in generale, ogni altro compito necessario per l'erogazione dei servizi da parte della Società secondo gli standard previsti sulla base dei contratti di servizio.

Il tutto come più dettagliatamente disciplinato in appositi accordi contrattuali.
Per i servizi svolti CAMST ha ricevuto un corrispettivo di Euro 488.705.

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

Società	Crediti	Debiti	Ricavi	Ricavi per attrezzature	Costi
Enti Pubblici Soci					
Comune di Lugo	4.866		17.052		
Comune di Russi	106.813		571.370		
Unione dei Comuni della Bassa	710.278		5.286.053		
Totale	821.957	0	5.874.475	0	0

Socio Privato Controllante	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi per acquisto	Costi per servizi
Camst Soc.Coop. a r.l.	240.230	32.238	-508.753	13.215	506.705
Totale	240.230	32.238	-508.753	13.215	506.705

E le seguenti parti correlate:

	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi per acquisto	Costi per servizi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

Ristorazione Futura Srl	0	220.295	-	2.187.596	-
	0	252.533	0	2.200.811	0
	Crediti Finanz.	Prov.Finanz.			
Finrest Spa	1.529.832	19.428			
Totali	1.529.832	19.428			

Nei crediti immobilizzati vari è attivo il credito finanziario con la Società Finrest S.p.a. per € 1.529.832 considerato a lungo termine data la permanenza del saldo, pur trattandosi di rapporto di c/c improprio, deliberato dal C.D.A., senza una scadenza prefissata.

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 azioni proprie né di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

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

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

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. Rispetto al totale dei crediti commerciali presenti in bilancio al 31/12/2023, il 60% è vantato nei confronti dei Soci Pubblici e il 24% verso l'Azienda Sanitaria Locale di Ravenna.

Rischio di liquidità

Si ritiene non sussistano particolari rischi di liquidità connessi all'attività aziendale. In particolare si segnala che:

- Esistono linee di credito non utilizzate di importi rilevanti per far fronte alle esigenze di liquidità;
- Non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità.

Evoluzione prevedibile della gestione

I primi mesi dell'esercizio 2024 si mostrano in continuità con l'esercizio 2023 e allo stato attuale non ci sono segnali negativi meritevoli di menzione nella presente relazione in quanto sia il volume di affari sia l'andamento delle principali voci di costo sono in linea con l'esercizio 2023.

La società continuerà nel suo impegno verso un miglioramento dell'efficienza e di conseguenza del risultato operativo, anche se l'incerto contesto economico e finanziario rende estremamente difficile effettuare previsioni circa l'effettiva evoluzione della struttura dei costi della società.

I rapporti con la clientela basati su contratti tutt'ora in essere e gli stress test sulla liquidità effettuati dalla Società, non fanno a tutt'oggi presumere un problema di continuità aziendale, infatti, come già evidenziato anche in nota integrativa, la Società si trova comunque in buona salute finanziaria ed economica.

Nello specifico abbiamo provveduto a predisporre apposito budget opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui opera la società.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e sottoponiamo alla vostra approvazione il bilancio qui rappresentato e formuliamo la seguente proposta di distribuzione dell'utile di esercizio di € 400.000 a dividendo ed € 11.920,42 a riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

La Presidente del Consiglio di Amministrazione
Stefania Ceretti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

BASSA ROMAGNA CATERING S.P.A.

SEDE LEGALE IN LUGO (RA), VIA MALPIIGHI N. 15

CODICE FISCALE 01441410394 – PARTITA IVA 01441410394

ISCRITTA AL REGISTRO IMPRESE DI RAVENNA AL N. 01441410394

CAPITALE SOCIALE EURO 774.675,00 I.V.

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2023

“Signori Azionisti,

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31.12.2023 redatto dagli Amministratori ci è stato comunicato in occasione della sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione tenutosi il 27 marzo 2024 unitamente alla Nota Integrativa, alla Relazione sulla Gestione e al Rendiconto Finanziario.

Il Collegio Sindacale, per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia l’attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. sia la funzione prevista dall’art 2.409-bis c.c.

La presente relazione contiene nello specifico:

- sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39”
- sezione B) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art.14, D.lgs. n. 39/2010

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d’esercizio della Società BASSA ROMAGNA CATERING SPA chiuso al 31.12.2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d’esercizio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

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

Responsabilità dei revisori legali

È nostra competenza la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

1. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

2. L'esame sul bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), il quale ha emanato una nuova serie di Principi Contabili (revisione di precedenti), che sono quindi già stati adottati in sede di redazione del bilancio negli anni precedenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

3. Nell'ambito della nostra attività di revisione abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

4. Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il collegio evidenzia in particolare che:

- Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del c.c., integrati dai principi contabili elaborati dall'OIC nella loro versione revisionata e tenendo conto delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015;
- Pertanto, si può dire che i criteri di valutazione sono i medesimi del bilancio relativo all'esercizio 2021 ed è quindi possibile procedere alla comparazione fra i due bilanci;
- La valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- I costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico-temporale;
- Il costo di acquisto dei beni materiali ed immateriali trova rappresentazione contabile fra le attività di stato patrimoniale, rettificate dal relativo fondo di ammortamento; il processo di ammortamento viene effettuato secondo i coefficienti determinati dalla società sulla base di prudenziali stime di vita utile dei beni.
- La Bassa Romagna Catering Spa si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 comma 2 del Dlgs 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci di credito e debito dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti sul bilancio.
- Lo stesso criterio non è stato applicato ai crediti e debiti sorti dal 1.1.2017, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

- Pertanto, con riferimento ai crediti di bilancio, essi continuano ad essere iscritti al valore nominale, rettificati secondo il probabile valore di realizzo: i crediti di dubbia esigibilità rappresentano importi del tutto trascurabili;
- Lo stesso dicasi anche per i debiti, che continuano ad essere esposti al loro valore nominale;
- Il fondo T.F.R. è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente;
- I ratei e risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputate al bilancio secondo il criterio della competenza economico-temporale;
- Gli accantonamenti sono stati effettuati secondo il prudente apprezzamento degli amministratori e sono stati inoltre concordati con il collegio sindacale;
- In conformità alle indicazioni contenute nel principio OIC 29 (Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio), gli amministratori hanno fornito un'adeguata informazione relativamente agli effetti patrimoniali, economici e finanziari dovuti sia alle conseguenze derivanti dal conflitto tra Russia ed Ucraina sia dall'esplosione del tasso di inflazione.

Inoltre, sempre in Nota Integrativa, è stata data l'informativa circa la richiesta dei Contributi a fondo perduto, previsti sia dal Decreto Sostegni D.L. 22/03/2021 n. 41 e dal D. L. n. 73/2021 (Sostegni Bis) in quanto sussistono i requisiti richiesti dalle leggi.

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

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

Giudizio sul bilancio di esercizio

La società, operando nel settore della ristorazione collettiva, è stata duramente colpita dall'aumento dei prezzi delle materie prime nonché dalle significative difficoltà

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

nell'approvvigionamento di taluni prodotti dal mercato russo/ucraino che hanno portato ad una diminuzione dell'offerta e ad un fisiologico incremento dei prezzi. Oltre a questo, sempre come impatto indiretto al conflitto russia – ucraina, nel corso dell'esercizio in esame, si sono rilevati significativi aumenti nei costi di elettricità e di gas, accadimento rilevato nel corso del 2021 che si protratto nell'anno 2022 e 2023, anche se in misura meno accentuata.

L'aumento dei costi, sia sulle materie prime che sul prezzo dell'energia elettrica, ha comportato una sensibile riduzione dei margini affrontata con una rimodulazione del menu che ha i risultati positivi degli stessi e non ha pregiudicato la continuità aziendale.

La società non ha usufruito, né per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 né per l'esercizio 2023, di alcuna delle misure di sostegno alle imprese per attenuare gli effetti del Covid-19 nei bilanci societari e precisamente:

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

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Bassa Romagna Catering Spa per l'esercizio chiuso al 31.12.2022, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa sul Bilancio al 31.12.2022.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

Il bilancio è corredato da una Relazione sulla Gestione redatta dagli amministratori che contiene un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società, dei principali dati economici, patrimoniali e finanziari e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta.

Il Collegio sindacale in base all'art. 14 del D.Lgs.39/2010 e all'art. 156, comma 4-bis lettera d) del D.lgs. N° 58 del 24/2/98 esprime un giudizio di coerenza della relazione sopra menzionata rispetto al bilancio d'esercizio al 31.12.2023 e in base alle conoscenze, alla comprensione dell'impresa acquisita nel corso dell'attività di revisione, non ha nulla da riportare.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 secondo comma del Codice Civile

B.1) Attività di vigilanza ex art. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 la nostra attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate *dai* Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

1. Vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione.

Si è accertata la conformità degli atti e delle deliberazioni ad un definito sistema normativo riguardante le norme commerciali e societarie del codice civile e dello Statuto Societario.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione (utilizzando anche strumenti di video conferenza da remoto), svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono

manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

2. Vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società

Il Collegio ha monitorato il complesso di direttive e procedure volte a garantire che le decisioni siano assunte ad ogni livello con adeguato grado di competenza e di responsabilità.

La società, dal 2017, ha adottato un Modello di Organizzazione Gestione e Controllo in linea con quanto previsto dall'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 e successive modifiche, nominando l'Organismo di Vigilanza la cui ultima nomina è stata fatta dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 16 maggio 2023 con validità fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2025.

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

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

L'Organismo di Vigilanza, in occasione del Consiglio di Amministrazione del 27.03.2024, ha presentato una relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023.

Le certificazioni Iso 14001 e Iso 45001 della Capogruppo sono state rinnovate in data 01 luglio 2021 con scadenza 19.07.2024.

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

3. Vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo e del suo concreto funzionamento

Il Collegio ha vigilato sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento del sistema amministrativo, verificando in particolare l'adeguatezza/capacità del sistema stesso alla corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa.

Con riferimento alla verifica dell'organizzazione della società, dall'esame della documentazione trasmessaci, è da ritenere che il sistema amministrativo e contabile in essere sia adeguato ed idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Siamo stati informati, puntualmente e periodicamente dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale 2023 e sulla sua prevedibile evoluzione, il tutto come riportato nella relazione di gestione redatta dagli stessi.

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

A seguito di tali nostre attività non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

B.2 Osservazioni sul bilancio di esercizio

1. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa; l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In particolare nella redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015, come riportate più in dettaglio nella precedente sezione.

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

È stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

2. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 411.920 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	4.952.755
Debiti, Fondi e Ratei e Risconti passivi	Euro	3.041.999
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	Euro	1.498.836

UTILE D'ESERCIZIO	Euro	411.920
--------------------------	-------------	----------------

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

Valore della produzione	Euro	9.835.970
Costi della produzione	Euro	9.319.887
Differenza	Euro	516.083
Proventi finanziari ed oneri finanziari	Euro	18.671
Risultato prima delle imposte	Euro	534.754
Imposte d'esercizio	Euro	122.834
UTILE D'ESERCIZIO	Euro	411.920

- Ai sensi dell'art. 2426 c.c. punto 5, il Collegio informa che non esistono attività immateriali per costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità.
- Ai sensi dell'art.2426 del Codice Civile, punto 6, il Collegio Sindacale informa che non esiste un costo di avviamento.

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

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

Nella Relazione sulla Gestione è stata data l'informazione dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2023 ed in particolare sono stati rilevati i rinnovi avvenuti nei contratti in essere con l'Ausl, avvenuti in attesa di procedura di gara.

Si dà atto che gli amministratori hanno posto in essere tutte quelle attività contabili-amministrative necessarie per verificare la sussistenza nell'esercizio 2023 del presupposto della continuità aziendale così come definito dal principio OIC 11 paragrafi 21 e 22, ovvero la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La suddetta valutazione prospettica ha dato esito positivo per cui la situazione finanziaria della società e la solidità patrimoniale non fanno presumere problematiche di continuità aziendale ai sensi di quanto prescritto dal citato principio OIC 11.

Si prende atto che dal 2019 le imprese devono adottare un adeguato piano di prevenzione dei rischi da continuità aziendale e introdurre un protocollo di procedure (ancorché minime e adattate alla dimensione) atte a monitorare periodicamente tali rischi affinché non possa essere perduta la continuità aziendale. Le responsabilità degli amministratori e dell'organo di controllo sono elevate nella prevenzione, nel monitoraggio e nell'intervento.

Come previsto dall'art. 2086 C.c. "L'imprenditore, che operi in forma societaria o collettiva, ha il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, nonché di attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale".

La continuità aziendale si esprime nella capacità di un'impresa di continuare a svolgere la propria attività in un prevedibile futuro di dodici mesi. Uno dei presupposti è che l'impresa sarà in grado di realizzare le proprie attività e far fronte alle proprie passività, ciò significa che la liquidità della gestione corrente insieme ai fondi disponibili (cassa, banca, linee di credito, e simili) saranno sufficienti per rimborsare i debiti e far fronte agli impegni in scadenza.

Tra gli strumenti a supporto, il bilancio è sicuramente un metro di valutazione oggettivo e utile per monitorare lo stato di salute dell'impresa perché contiene dati riferiti al passato, ma per questo non esaustivo. Occorre, pertanto, compiere delle azioni che garantiscono un futuro migliore all'azienda diversamente si rischia di perdere la continuità aziendale.

In relazione a quanto precede, il Collegio Sindacale ha effettuato un controllo in ordine all'appropriato utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale, seguendo le disposizioni di revisione in materia con particolare attenzione alle previsioni contenute nel principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale" e si segnala che, per garantire la continuità aziendale, la società ha presentato il budget per l'anno 2023 in cui viene evidenziato un flusso di cassa ed una redditività sufficiente a garantire la continuità aziendale,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

inoltre la società ha continuato a monitorare la liquidità, che si è mantenuta importante pur avendo distribuito nell'anno dividendi ai Soci. La società è dotata di procedure che definiscono le attività contabili e di controllo.

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

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2023, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile dell'esercizio.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, non emergono rilievi o riserve e, tenuto conto del budget relativo all'esercizio 2024 presentato in Consiglio di Amministrazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 così come redatto dagli Amministratori, dando altresì parere favorevole alla destinazione dell'utile d'esercizio alle Riserve Straordinarie così come proposto dagli stessi.

Lugo, li 10 aprile 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

- Dott.ssa Vivena Ricci Maccarini
- Rag. Italino Babini
- Dott. Fabrizio Foschini