

MELAMANGIO S.P.A

Sede in CASALECCHIO DI RENO VIA GUIDO ROSSA 5/2
40033 BOLOGNA (BO)
Capitale sociale Euro 692.359,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

Premessa

Signori Azionisti,
il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario, Conto Economico e Nota Integrativa, è redatto ai sensi delle disposizioni di legge in vigore ed in base alle risultanze delle scritture contabili.

Come precisato anche nella Relazione sulla Gestione, pur sussistendo i presupposti per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, la presente Nota integrativa è stata redatta conformemente al disposto dell'art. 2427 del Codice Civile, al fine di integrare le esigenze di informativa sociale assolute da tale documento di bilancio.

Criteri di formazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto secondo le disposizioni normative vigenti, nel rispetto dei principi contabili nazionali, originariamente enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, modificati dall'organismo italiano di contabilità (OIC), e dai principi in seguito pubblicati direttamente dallo stesso OIC.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono state omesse le voci a saldo zero, nel presente esercizio e in quello precedente.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal Codice Civile o da altre norme di legge. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Al fine di offrire una più approfondita informativa, sono stati predisposti i prospetti supplementari di analisi della struttura patrimoniale e dei risultati reddituali, inseriti nel contesto della relazione sulla gestione.

Le informazioni relative all'attività della Società sono illustrate nella Relazione sulla gestione.

Ove opportuno, per un miglior confronto con i dati dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio, sono stati riclassificati i dati dell'esercizio precedente.

Si precisa, inoltre, che le voci dell'attivo e del passivo non includono crediti e debiti di durata superiore a cinque anni, salvo se diversamente specificato.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata predisposta secondo i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione degli elementi del passivo o dell'attivo è effettuata tenendo conto il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, per consentire la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423bis, secondo comma, C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423bis comma 2 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, inclusivo degli oneri accessori.

Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti calcolati sistematicamente, in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

In particolare risultano iscritti nelle immobilizzazioni immateriali, e sono in corso di ammortamento, i costi di acquisto e di sviluppo del software gestionale e dei software applicativi per un periodo di cinque esercizi, mentre per i costi relativi a migliorie su beni di terzi l'ammortamento è calcolato sulla base del minor periodo tra vita utile effettiva e durata del contratto di appalto con il cliente o durata del leasing immobiliare.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto delle relative quote di ammortamento.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico ad aliquote costanti per ciascuna categoria di beni e ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote sono ridotte al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento ordinarie adottate sono le seguenti:

impianti specifici e macchinari	12%
attrezzature e imballaggi	25%
mezzi di carico, scarico, pesature	7,5%
mobili e arredi	10%
autoveicoli da trasporto	20%
macchine elettroniche	20%
mobili ufficio	12%
telefoni portatili	20%
autovetture	25%

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al Conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati se incrementativi del valore o della durata economica del cespite.

I beni la cui disponibilità è ottenuta attraverso contratti di leasing sono iscritti nell'attivo patrimoniale dell'esercizio in cui viene esercitata la facoltà di riscatto; nel periodo di locazione l'importo dei canoni residui e del prezzo di riscatto alla data del Bilancio viene indicato nella presente Nota.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a cauzioni e sono iscritte al valore nominale.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di 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, come previsto dal principio contabile OIC 15.

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 durevole di valore.

Non risultano iscritte poste patrimoniali derivanti da operazioni in valuta estera per le quali è richiesta la conversione in moneta di conto.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, salvo l'applicazione del processo di 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, come previsto dal principio contabile OIC 19.

Non risultano iscritte poste patrimoniali derivanti da operazioni in valuta estera per le quali è richiesta la conversione in moneta di conto.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e comprendono costi o proventi comuni a due o più esercizi.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo d'acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato alla data di redazione del bilancio. Il costo è rappresentato dal costo ultimo di acquisto.

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori ed al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato alla data di redazione del bilancio.

Il metodo di determinazione del costo utilizzato è il costo ultimo d'acquisto che, in considerazione della stabilità dei listini di acquisto, approssima ragionevolmente il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri accolgono accantonamenti che intendono coprire passività potenziali a carico della società, di natura determinata ed esistenza certa o probabile ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio.

Fondo TFR

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette il debito nei confronti di tutti i dipendenti per le indennità di fine rapporto maturate a fine esercizio in conformità alle disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

Imposte sul reddito

Gli stanziamenti per le imposte sul reddito a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale. Lo stanziamento delle imposte sul reddito è esposto nello Stato Patrimoniale nella voce "debiti tributari", al netto degli eventuali acconti versati e delle eventuali ritenute subite.

Vengono inoltre determinate le imposte differite o anticipate, relative alle differenze temporanee esistenti tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispettivi valori riconosciuti ai fini fiscali, valorizzate sulla base delle aliquote fiscali vigenti.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità, mentre le imposte differite passive non sono iscritte solo nel caso in cui l'insorgere del relativo debito sia di dubbia probabilità. L'importo netto delle imposte anticipate e differite è iscritto nel Conto Economico alla voce "imposte differite"; la contropartita nello Stato Patrimoniale è registrata nelle voci "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante, se attive, ovvero nel "fondo per imposte" se passive.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio nel rispetto del principio della competenza. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'esecuzione del servizio, che normalmente si identifica con la somministrazione dei pasti e comunque in osservanza dei contratti in essere con la clientela.

Le operazioni con le parti correlate sono avvenute alle normali condizioni di mercato.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati in apposita sezione della nota integrativa al valore contrattuale, desunto dalla relativa documentazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Stato Patrimoniale**ATTIVO**

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.457	30.712	(5.255)

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali sono riportati nella tabella seguente :

	Altre	Totale
Consistenza al 31 dicembre 2017	30.712	30.712
Costo storico	74.308	74.308
Fondo ammortamento	(43.596)	(43.596)
<i>Variazioni dell'esercizio:</i>		
Incrementi	4.500	4.500
Ammortamenti	(9.755)	(9.755)
<i>Consistenza finale:</i>		
Costo storico	78.808	78.808
Fondo ammortamento	(53.351)	(53.351)
Consistenza al 31 dicembre 2018	25.457	25.457

La voce "Altre immobilizzazioni" include programmi software e costi ad utilità pluriennale per investimenti su beni di terzi, utilizzati per lo svolgimento dell'attività di ristorazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
77.910	68.809	(9.101)

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono riportati nella tabella seguente:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale
Consistenza al 31 dicembre 2017	43.229	2.152	23.428	68.809
Costo storico	221.113	114.424	214.081	549.618
Fondo ammortamento	(177.884)	(112.272)	(190.653)	(480.809)
<i>Variazioni dell'esercizio:</i>				
Incrementi	31.284	--	1.394	32.678
Ammortamenti	(14.840)	(988)	(7.749)	(23.577)
<i>Consistenza finale:</i>				
Costo storico	252.397	114.424	215.475	582.296
Fondo ammortamento	(192.724)	(113.260)	(198.402)	(504.386)
Consistenza al 31 dicembre 2018	59.673	1.164	17.073	77.910

La voce "Impianti e macchinari" comprende gli impianti generici necessari per lo svolgimento dell'attività.

La voce “Attrezzature industriali e commerciali” comprende le attrezzature specifiche utilizzate nelle cucine, nonché le attrezzature utilizzate per lo svolgimento delle attività.

La voce “Altri beni” comprende le macchine elettroniche utilizzate dalla società, nonché i mobili, gli arredi, le autovetture e i furgoni di proprietà della stessa e utilizzati per le consegne dei pasti.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi della L. 576/75 e 72/83 si precisa che con riferimento alle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31 dicembre 2018 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e/o economiche.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.184	1.184	--

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da cauzioni attive. Tali cauzioni sono state riclassificate tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto di durata pluriennale.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.474	8.982	(2.508)

Le rimanenze sono costituite prevalentemente da indumenti di lavoro, materiale di gestione e di pulizia in essere presso le unità operative e utilizzati per la normale gestione dell'attività.

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.777.821	1.767.915	9.906

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Verso clienti	635.568	520.753	114.815
Verso controllanti	1.124.609	1.138.635	(14.026)
Per crediti tributari	5.283	91.853	(86.570)
Per imposte anticipate	2.955	7.286	(4.331)
Verso altri	9.405	9.388	17
	1.777.820	1.767.915	9.905

Al 31 dicembre 2018 non risultano crediti iscritti con scadenza oltre l'esercizio successivo, ad eccezione dei crediti per imposte anticipate.

I crediti al 31 dicembre 2018 sono interamente relativi al territorio nazionale (art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Si segnala inoltre che nel bilancio in commento i crediti commerciali vantati nei confronti dei soci di minoranza Elixir Ristorazione S.p.A. ed il comune di Zola Predosa, ove esistenti, sono stati classificati in base alla natura del credito, e quindi tra i crediti verso clienti (si segnala che per tale voce è stata fatta una riclassifica anche nell'esercizio di confronto).

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti comprendono crediti di natura commerciale verso clienti terzi con scadenza entro 12 mesi, pertanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Il fondo svalutazione crediti, pari ad Euro 8.435, costituito per tenere conto di eventuali rischi di inesigibilità nei confronti della clientela non facente parte della compagine sociale, non ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2017	Variazioni	31/12/2018
Fondo svalutazione crediti	8.435	--	8.435
	8.435	--	8.435

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso imprese controllanti comprendono crediti di natura commerciale verso il socio Casalecchio di Reno.

Crediti tributari

I crediti tributari, pari ad Euro 5.283, sono costituiti prevalentemente dal credito IRES generato dal pagamento di acconti, al netto del debito maturato a fine esercizio.

Crediti per imposte anticipate

Per un'analisi della movimentazione del credito per imposte anticipate si rimanda all'apposito prospetto di sintesi inserito nell'ambito del commento della voce di Conto Economico delle "Imposte differite".

Crediti verso altri

I crediti verso altri pari ad Euro 9.405 sono costituiti principalmente da un credito verso l'INPS per maggiori versamenti effettuati negli anni precedenti e per i quali è stata presentata istanza di rimborso.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.027.791	329.789	698.002
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.026.522	328.394	698.128
Denaro e altri valori in cassa	1.269	1.395	(126)
	1.027.791	329.789	698.002

Questa voce evidenzia le consistenze di liquidità su conti correnti bancari nonché le disponibilità liquide esistenti presso le casse sociali. I depositi risultano incrementati, tra l'altro, per effetto del

versamento effettuato dal socio privato Elier Ristorazione S.p.A. a seguito dell'aggiudicazione del servizio e dell'individuazione del socio privato.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
208.742	270.635	(61.893)

La voce "Ratei e risconti attivi" rileva il risconto relativo ai canoni di leasing ed i risconti su costi di competenza di futuri esercizi per spese di registrazione contratti, assicurazioni e spese per utenze. Non esistono risconti attivi con durata superiore a cinque anni.

Passivo

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.721.334	1.412.789	308.545

Il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta al 31 dicembre 2018 ad Euro 692.359, composto da n. 692.359 azioni ordinarie dal valore nominale di Euro 1,00.

Il capitale sociale risulta essere così sottoscritto:

- per Euro 353.103 dal Comune di Casalecchio di Reno;
- per Euro 311.562 dalla società Elier Ristorazione S.p.A.;
- per Euro 27.694 dal Comune di Zola Predosa.

La riserva sovrapprezzo azioni è pari ad Euro 495.000. L'incremento di Euro 295.000 rispetto all'esercizio precedente corrisponde al versamento in conto capitale effettuato dal socio Elier Ristorazione S.p.A., a seguito dell'aggiudicazione della procedura per l'affidamento del servizio di ristorazione collettiva e per l'individuazione del socio privato di Melamangio.

La riserva legale è pari a Euro 105.205. L'incremento di Euro 9.464 rispetto all'esercizio precedente corrisponde a quanto deliberato dall'Assemblea del 30 marzo 2018 in ossequio agli obblighi previsti dall'art. 2430 del Codice civile relativamente alla destinazione di almeno il 5% dell'utile di esercizio ad incremento della riserva legale fintanto che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale.

Le variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto sono illustrate nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	692.359	--	--	692.359
Riserva da sovrapprezzo az.	200.000	295.000	--	495.000
Riserva legale	95.741	9.464	--	105.205
Riserva straordinaria	235.387	--	--	235.387
Utile (perdita) dell'esercizio	189.302	193.383	(189.302)	193.383
	1.412.789	497.847	(189.302)	1.721.334

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto negli ultimi tre esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo	Riserva straordinaria	Risultato dell'esercizio	Totale

			azioni			
All'inizio dell'esercizio 2016	692.359	77.986	200.000	235.387	180.386	1.386.118
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(171.367)	(171.367)
- altre destinazioni	--	9.019	--	--	(9.019)	--
Risultato esercizio 2016	--	--	--	--	174.694	174.694
All'inizio dell'esercizio 2017	692.359	87.005	200.000	235.387	174.694	1.389.445
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(165.958)	(165.958)
- altre destinazioni	--	8.736	--	--	(8.736)	--
Risultato esercizio 2017	--	----	--	--	189.302	189.302
All'inizio dell'esercizio 2018	692.359	95.741	200.000	235.387	189.302	1.412.789
Versamento socio privato Elixir Ristorazione S.p.A.	--	--	295.000	--	--	295.000
Destinazione del risultato dell'esercizio 2017						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(179.838)	(179.838)
- altre destinazioni	--	9.464	--	--	(9.464)	--
Risultato esercizio 2018	--	--	--	--	193.383	193.383
Totale Patrimonio Netto 2018	692.539	105.205	495.000	235.387	193.383	1.721.334

Il seguente prospetto illustra le possibilità di utilizzo delle riserve di patrimonio netto.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per dividendi
Capitale	692.359	-	-		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	495.000	A, B	495.000	--	--
Riserva legale	105.205	B	105.205	--	--
Riserva straordinaria	235.387	A, B, C	235.387	--	--
Totale	1.527.951		835.592	--	--
Quota non distribuibile			33.267		
Residua quota distribuibile			802.325		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

La parte non distribuibile si riferisce all'importo mancante alla riserva legale per il raggiungimento del 20% del capitale sociale.

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	2.041	2.000	41
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi
Fondo incentivi personale	2.000	2.000	(1.959)
	2.000	2.000	(1.959)
			2.041

Tale voce è costituita da accantonamenti per oneri previsti da accordi contrattuali e/o integrativi relativi al personale distaccato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
346.158	327.411	18.747

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio risulta la seguente:

Variazioni	Importo
Fondo T.F.R. al 31/12/2017	327.411
Incremento per accantonamento dell'esercizio	49.672
Utilizzo T.F.R.	(27.273)
Trasferimento ad altri Fondi	(3.652)
Fondo T.F.R. al 31/12/2018	346.158

Il debito per trattamento di fine rapporto rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti per le indennità di fine rapporto maturate in base alle vigenti leggi ed ai contratti collettivi di lavoro.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.055.844	735.826	320.018

I debiti sono valutati al loro valore nominale e non sono iscritti debiti la cui scadenza è oltre i 12 mesi (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.), pertanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Debiti verso fornitori	777.974	472.519	305.455
Debiti verso controllanti	47.725	50.151	(2.426)
Debiti tributari	11.038	408	10.630
Debiti verso istituti di previdenza	49.008	43.028	5.980
Altri debiti	170.100	169.720	379
	1.055.845	735.826	320.019

Non ci sono debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

I debiti sono tutti relativi ad operazioni intercorse sul territorio nazionale.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

La voce "Debiti verso fornitori" ammonta ad Euro 777.974 ed è relativa alle normali forniture di merce e prestazioni di servizi ricevuti da fornitori terzi. Tale voce comprende i debiti verso i soci Elior Ristorazione S.p.A. e Comune di Zola Predosa, classificati per natura e riclassificati anche nell'esercizio precedente.

I debiti risultano tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce "Debiti verso imprese controllanti", pari ad Euro 47.725, comprende debiti verso il Comune di Casalecchio di Reno di natura commerciale.

La voce “*Debiti tributari*”, pari ad Euro 11.038 comprende i debiti per IVA per Euro 9.117 e debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo per Euro 1.921.

La voce “*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*”, pari ad Euro 49.008 comprende i debiti per contributi da versare agli istituti di previdenza complementare ed all’INPS.

La voce “*Altri debiti*” pari a Euro 170.099 risulta così composta:

	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Debiti verso dipendenti	138.669	132.154	6.515
Debiti diversi	5.254	5.254	--
Debiti diversi verso il Comune di Zola Predosa	26.177	32.312	(6.135)
Totale	170.100	169.720	379

I debiti verso dipendenti includono competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2018 e liquidate nel mese di gennaio, e competenze differite come ferie maturate e non godute e quattordicesima.

Garanzie e impegni

La società ha in essere al 31 dicembre 2018 impegni su beni in leasing per Euro 1.250.352. Gli impegni rappresentano il valore complessivo dei canoni a scadere ancora da corrispondere alle società locatrici e del valore di riscatto del bene.

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	3.826.127	3.930.738	(104.611)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.793.448	3.891.367	(97.919)
Altri ricavi e proventi	32.679	39.371	(6.692)
	3.826.127	3.930.738	(104.611)

Nella voce “Ricavi delle vendite e prestazioni” è compreso essenzialmente il fatturato della società per l’attività ristorazione scolastica prestata a favore dei due Comuni e nello specifico per € 1.345576 verso il Comune di Casalecchio di Reno, per € 704.08 verso il Comune di Zola Predosa e per € 21.793 verso Elicor Ristorazione S.p.A..

Il fatturato viene realizzato totalmente nel territorio Italiano.

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Vendite pasti	3.616.743	3.739.866	(123.123)
Vendite derrate	81.504	88.364	(6.860)
Altre	95.201	63.137	32.064
	3.793.448	3.891.367	(97.919)

Altri ricavi e proventi

Tale voce, pari a complessivi Euro 32.679, comprende tra gli altri ricavi derivanti da accordi relativi al prestito di personale dipendente nei confronti della società Elicor Ristorazione S.p.A. che nel corso dell’esercizio sono stati pari a Euro 19.630.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	3.542.633	3.651.425	(108.792)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.542.290	1.555.676	(13.386)
Servizi	708.768	785.761	(76.993)
Godimento di beni di terzi	179.244	175.660	3.584
Salari e stipendi	742.288	742.603	(315)
Oneri sociali	245.781	242.377	3.404
Trattamento di fine rapporto	49.672	54.850	(5.178)
Altri costi del personale	3.444	4.607	(1.163)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.755	9.871	(116)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.577	28.459	(4.882)
Variazione rimanenze materie prime	2.508	109	2.399
Oneri diversi di gestione	35.306	51.452	(16.146)
	3.542.633	3.651.425	(108.792)

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

La voce “Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci” è relativa ad acquisti di derrate alimentari, oltre che ad attrezzi e materiali di consumo. Il valore consuntivo è in linea con l’esercizio precedente.

Tra questi costi risultano acquisti effettuati da Elior Ristorazione per Euro 1.540.256, si veda a tal proposito quanto indicato nel prospetto contenuto nella Relazione sulla Gestione.

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Voci di bilancio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Utenze	137.100	123.918	(13.182)
Manutenzioni e riparazioni	81.618	91.737	(10.119)
Spese trasporto	50.348	46.687	3.661
Servizi di outsourcing	120.000	221.959	(101.959)
Consulenze e onorari	63.912	47.788	16.124
Compensi amministratori e sindaci e oneri relativi	41.168	31.972	9.196
Pubblicità	5.270	9.710	(4.440)
Assicurazioni	12.476	12.620	(144)
Spese e commissioni bancarie	63.958	57.298	6.660
Prestiti di personale	59.672	57.174	2.498
Servizi personale convenzione ATA	61.234	73.673	(12.439)
Spese generali	12.012	12.388	(376)
Totale	708.768	786.924	(78.156)

Si sottolinea che tra i suddetti costi sono ricompresi per un ammontare pari Euro 120.000 quelli sostenuti nei confronti del socio privato Elior Ristorazione S.p.A., per un ammontare pari ad Euro 50.094 quelli sostenuti nei confronti del socio di minoranza Comune di Zola Predosa e per un ammontare pari ad Euro 70.813 quelli sostenuti nei confronti del socio di maggioranza Comune di Casalecchio di Reno. Si rinvia, sul punto, al prospetto contenuto nella Relazione sulla Gestione.

Costi per godimento beni di terzi

Tale voce comprende:

Voci di bilancio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Canoni leasing immobili	160.619	160.479	140
Spese di noleggio e affitti	18.625	15.181	3.444
Totale	179.244	175.660	3.584

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere al 31/12/2018 un solo contratto di locazione finanziaria.

Con riferimento al menzionato contratto, ai sensi del n. 22 dell’art. 2427 del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni ritenute rilevanti ai fini di una adeguata rappresentazione:

Contratto di locazione finanziaria n. AL 3064750026 del 26/04/2006

Durata del contratto n. 180 mesi

Bene utilizzato: immobili strumentali

Costo del bene Euro 2.618.008

Valore del bene alla chiusura dell’esercizio considerato come immobilizzazione Euro 1.714.796

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 78.540

Rettifiche e riprese di valori inerenti l’esercizio Euro 0

Debito residuo: Euro 1.250.352.

Costi per il personale

Voci di bilancio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Per il personale:			
- salari e stipendi	742.288	742.603	(315)
- oneri sociali	245.781	242.377	3.404
- trattamento di fine rapporto	49.672	54.850	(5.178)
- altri costi	3.444	4.607	(1.163)
Totale	1.041.185	1.044.437	(3.252)

Il costo del lavoro rappresenta l'onere sostenuto a questo titolo dalla società ed è comprensivo delle retribuzioni corrisposte al personale dipendente assunto, dei contributi obbligatori e delle indennità di fine rapporto maturate nel periodo.

Il numero medio e di fine periodo dei dipendenti in attività per categoria nell'anno 2018 è risultato il seguente:

	Media 2018	31.12.2018	Media 2017	31.12.2017
Impiegati	4	4	4	4
Operai	61	61	62	60
Totale	65	65	66	64

Ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.332	38.330	(4.998)

Voci di bilancio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.755	9.871	(116)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.577	28.459	(4.882)
Totale	33.332	38.330	(4.998)

Per ulteriori dettagli sugli ammortamenti e sulle svalutazioni si rimanda agli schemi riepilogativi riportati nella sezione della Nota Integrativa dedicata alle immobilizzazioni materiali ed immateriali ed ai crediti verso clienti.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce risulta interamente formata dalla variazione delle rimanenze di indumenti da lavoro, materiale di gestione e di pulizia che, rispetto al precedente esercizio, risultano decrementate di Euro 2.508.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono:

Voci di bilancio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Imposte e tasse diverse	26.715	27.052	(337)
Sopravvenienze, minusvalenze e perdite	155	1.708	(1.553)
Altri oneri diversi di gestione	8.436	22.692	(14.256)
Totale	35.306	51.452	(16.146)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
55	(2)	57

Le poste di natura finanziaria risultano positivi per complessivi Euro 55.

La suddivisione dei componenti finanziari netti è riportata nella seguente tabella:

Oneri - proventi finanziari netti	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Interessi bancari attivi	55	30	25
Oneri finanziari diversi	--	(32)	(32)
Totale	55	(2)	57

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.165	90.009	156

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	85.834	90.875	(5.041)
IRES	68.493	73.508	(5.015)
IRAP	17.341	17.367	(26)
Imposte differite attive	4.331	(866)	5.197
IRES	4.331	(866)	5.197
	90.165	90.009	156

Il credito per imposte anticipate iscritto in bilancio risulta di Euro 2.955 ed è riconducibile a quanto sotto esposto:

Credito per imposte anticipate al 31.12.2017	7.286
<i>Differenze temporanee al 31 dicembre 2018</i>	
- reversal 2017 di Fondi rischi	(470)
- stanziamenti 2018 relativi a Fondi rischi	480
- reversal spese manutenzione es. precedenti	(434)
- reversal compensi sindaci non pagati nel 2017	(5.571)
- stanziamenti 2018 per compensi sindaci non pagati	1.664
Credito per imposte anticipate al 31.12.2018	2.955

In conformità a quanto stabilito nel Principio Contabile Italiano n. 25, si fornisce di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale effettivo e onere fiscale teorico:

	Imponibile	Imposta	%
Valori contabili imponibili IRES	283.548	68.052	24,00
Variazioni in aumento permanenti	29.069	6.977	2,46
Variazioni in aumento temporanee	8.935	2.144	0,76
Variazioni in diminuzione permanenti	(7.479)	(1.795)	(0,63)
Variazioni in diminuzione temporanee	(28.688)	(6.885)	(2,43)
IRES effettiva	285.385	68.493	24,15
	Imponibile	Imposta	%
Valori contabili imponibili IRAP	1.324.678	51.662	3,90
Variazioni in aumento permanenti	138.428	5.399	0,41
Variazioni in diminuzione permanenti	(1.018.452)	(39.720)	(3)
IRAP effettiva	444.654	17.341	1,31

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

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte differite sono state stanziare con le aliquote di legge vigenti al momento di redazione del progetto di bilancio, applicabili negli esercizi successivi in cui le differenze temporanee di riverseranno.

ALTRE INFORMAZIONI

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Remunerazione degli Amministratori e degli organi di controllo

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 i compensi corrisposti agli Amministratori ammontano a Euro 13.935.

La revisione legale dei conti è attribuita alla società di revisione, cui è stato attribuito un compenso pari ad Euro 9 migliaia annui.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 p.to 16 C.C., si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state concesse anticipazioni né alla società di revisione né agli amministratori.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19), si dà atto che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala che non vi sono eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni con parti correlate non concluse a condizioni di mercato

Le operazioni poste in essere con parti correlate sono state concluse a condizioni di mercato. Per maggiori dettagli riguardo le parti correlate si rimanda alle indicazioni fornite nella presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Al 31 dicembre 2018 il dettaglio dei costi e dei ricavi della società verso parti correlate è il seguente (in Euro migliaia):

ENTE	COSTI	RICA VI
Parti correlate		
Comune di Casalecchio di Reno	71	1.346
Elior Ristorazione S.p.A.	1.540	22
Comune di Zola Predosa	50	705
Totale	1.661	2.073

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

Ai sensi della prescrizione dell'art. 2427 punto 19-bis C.C. si segnala non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 C.C., si segnala che nel corso dell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 6ter C.C., si segnala che nel presente bilancio non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 17 C.C., si segnala che i dati sulle azioni emesse dalla società sono riportati a commento della voce "Patrimonio Netto" e che nel corso dell'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 18 C.C. si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Proposte all'assemblea

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di Euro 193.383 che Vi proponiamo di destinare come segue:

- Euro 9.669 a riserva legale;
- Euro 183.714 a dividendi.

Approvandosi, quindi, da parte dell'Assemblea la proposta del Consiglio, il Patrimonio netto della Società risulterà così iscritto in bilancio:

Capitale sociale	Euro	692.359
Riserva sovrapprezzo azioni	Euro	495.000
Riserva legale	Euro	114.874
Altre riserve	Euro	235.387
Totale	Euro	1.537.620

Vi proponiamo, quindi, di deliberare in merito:

- all'approvazione della Relazione del Consiglio di Amministrazione e del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018;
- alla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Casalecchio di Reno, 7 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Alessandro Albano