

MELAMANGIO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Casalecchio di Reno
Codice Fiscale	02472281209
Numero Rea	BOLOGNA 442211
P.I.	02472281209
Capitale Sociale Euro	692.359,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	562910
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	3.265	8.559
Totale immobilizzazioni immateriali	3.265	8.559
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	63.979	69.782
3) Attrezzature industriali e commerciali	279	383
4) Altri beni	4.630	8.299
Totale immobilizzazioni materiali	68.888	78.464
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.184	1.184
Totale crediti verso altri	1.184	1.184
Totale Crediti	1.184	1.184
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.184	1.184
Totale immobilizzazioni (B)	73.337	88.207
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.266	18.890
Totale rimanenze	20.266	18.890
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	640.463	846.605
Totale crediti verso clienti	640.463	846.605
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	894.865	914.161
Totale crediti verso controllanti	894.865	914.161
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.334	61.056
Totale crediti tributari	1.334	61.056
5-ter) Imposte anticipate	5.256	13.295
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	40.846	105.526
Totale crediti verso altri	40.846	105.526
Totale crediti	1.582.764	1.940.643
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.411.801	817.688
3) Danaro e valori in cassa	1.089	284
Totale disponibilità liquide	1.412.890	817.972
Totale attivo circolante (C)	3.015.920	2.777.505
D) RATEI E RISCONTI	36.169	92.823
TOTALE ATTIVO	3.125.426	2.958.535
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	692.359	692.359
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	495.000	495.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0

IV - Riserva legale	123.107	123.107
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	391.816	391.816
Totale altre riserve	391.816	391.816
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	571	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	242.934	571
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.945.787	1.702.853
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	403.054	359.852
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	519.379	705.674
Totale debiti verso fornitori	519.379	705.674
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	62.252	3.181
Totale debiti tributari	62.252	3.181
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.464	4.220
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.464	4.220
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	191.422	182.755
Totale altri debiti	191.422	182.755
Totale debiti (D)	775.517	895.830
E) RATEI E RISCONTI	1.067	0
TOTALE PASSIVO	3.125.426	2.958.535

CONTO ECONOMICO	31-12-2021	31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.822.952	2.478.373
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	74.363	31.354
Altri	20.479	39.347
Totale altri ricavi e proventi	94.842	70.701
Totale valore della produzione	3.917.794	2.549.074
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.660.794	1.147.538
7) Per servizi	643.904	519.479
8) Per godimento di beni di terzi	188.292	187.197
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	725.079	474.320
b) Oneri sociali	233.867	126.377
c) Trattamento di fine rapporto	60.224	47.082
e) Altri costi	4.331	4.728
Totale costi per il personale	1.023.501	652.507
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.234	8.221
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.681	12.503
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.915	20.724
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.377)	(6.258)
14) Oneri diversi di gestione	25.649	31.385
Totale costi della produzione	3.567.678	2.552.572
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	350.116	(3.498)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1.258	54
Totale proventi diversi dai precedenti	1.258	54
Totale altri proventi finanziari	1.258	54
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.255	54
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	351.371	(3.444)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	93.932	4.066
Imposte relative ad esercizi precedenti	6.466	0
Imposte differite e anticipate	8.039	(8.081)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	108.437	(4.015)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	242.934	571

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	242.934	571
Imposte sul reddito	108.437	(4.015)
Interessi passivi/(attivi)	(1.255)	(54)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(50)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	350.116	(3.548)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	60.224	47.082
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.915	20.724
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	87.139	67.806
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	437.255	64.258
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.376)	(6.257)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	225.438	(60.988)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(186.295)	105.210
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	56.655	77.151
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.067	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	190.384	(162.424)
Totale variazioni del capitale circolante netto	285.873	(47.308)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	723.128	16.950
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.258	54
(Imposte sul reddito pagate)	(100.398)	(44.388)
(Utilizzo dei fondi)	(17.022)	(39.780)
Totale altre rettifiche	(116.162)	(84.114)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	606.966	(67.164)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.105)	(22.235)
Disinvestimenti	0	50
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.940)	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(12.045)	(22.185)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(3)	
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	594.918	(89.349)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		

Depositi bancari e postali	817.688	906.781
Denaro e valori in cassa	284	540
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	817.972	907.321
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.411.801	817.688
Denaro e valori in cassa	1.089	284
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.412.890	817.972

MELAMANGIO S.P.A.

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Signori Azionisti,
il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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 APPLICATI

(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 2021 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, seppur nel contesto di incertezza connesso alla pandemia descritto nel successivo paragrafo "*Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*", 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 cassa (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 di 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, 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. Le immobilizzazioni il cui valore economico risulti a fine esercizio durevolmente inferiore al costo vengono svalutate a tale minore valore. Il costo viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate.

Finanziarie

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

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.

Nel caso di scorte obsolete e di lento rigiro le stesse sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo, mediante stanziamento di un idoneo fondo svalutazione a diretta rettifica del valore delle rimanenze.

Crediti e Debiti

Si specifica che, in relazione alle previsioni introdotte dal D. Lgs. 139/2015 con riferimento ai criteri di iscrizione in bilancio dei crediti e debiti (c.d. criterio del “costo ammortizzato”), la Società ha usufruito della facoltà, prevista dai principi contabili come modificati, di non valutare le poste pregresse, ossia già esistenti alla data del 1° gennaio 2016, con il criterio del costo ammortizzato.

I crediti già in essere alla data del 1° gennaio 2016 sono pertanto iscritti al valore nominale, rettificato dall'apposito fondo svalutazione crediti determinato sulla base della stima puntuale del rischio di inesigibilità di ciascun credito, e sono quindi esposti al presunto valore di realizzo. I debiti già in essere alla data del 1° gennaio 2016 sono pertanto iscritti al valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Non vi sono poste creditorie o debitorie sorte successivamente alla data del 1° gennaio 2016 per cui ricorra l'obbligo di iscrizione mediante applicazione del “costo ammortizzato”.

Il criterio non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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.

Fondo TFR

Il 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, ed è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente.

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, secondo quanto stabilito dall'articolo 2424 del Codice Civile.

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**IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.265 (€ 8.559 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	78.808	78.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.249	70.249
Valore di bilancio	8.559	8.559
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.940	4.940
Ammortamento dell'esercizio	10.234	10.234
Totale variazioni	(5.294)	(5.294)
Valore di fine esercizio		
Costo	83.748	83.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.483	80.483
Valore di bilancio	3.265	3.265

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" include programmi software e costi ad utilità pluriennale per investimenti su beni di terzi, utilizzati per lo svolgimento dell'attività di ristorazione. Nel corso dell'esercizio si sono verificati incrementi per acquisizioni per € 4.940 e decrementi dovuti al normale processo di ammortamento dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 68.888 (€ 78.464 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	313.733	114.424	194.317	622.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.951	114.041	186.018	544.010
Valore di bilancio	69.782	383	8.299	78.464
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.105	0	0	7.105
Ammortamento dell'esercizio	12.908	103	3.670	16.681
Totale variazioni	(5.803)	(104)	(3.669)	(9.576)
Valore di fine esercizio				
Costo	316.921	86.733	181.425	585.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	252.942	86.454	176.795	516.191
Valore di bilancio	63.979	279	4.630	68.888

La voce "Impianti e macchinari" comprende gli impianti generici necessari per lo svolgimento

dell'attività. Gli incrementi dell'esercizio fanno riferimento all'acquisto di una pentola a gas necessaria allo svolgimento dell'attività.

Si evidenzia che il costo storico ed il fondo ammortamento al 31 dicembre 2020 della voce "Impianti e macchinari" sono stati indicati con un ammontare maggiore di Euro 27.572 ciascuno rispetto a quanto indicato lo scorso esercizio.

Questa modifica è dovuta all'inserimento del conto imballaggi che per errore non era stato indicato nella tabella di movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

L'impatto sui dati di bilancio di questa variazione è nullo in quanto il valore netto contabile degli imballaggi è pari a zero.

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 2021 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e/o economiche.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti immobilizzati

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

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

		Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.184	0	1.184	1.184	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.184	0	1.184	1.184	0	0

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.890	1.376	20.266
Totale rimanenze	18.890	1.376	20.266

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.

CREDITI

Il saldo dei crediti al 31 dicembre 2021 ammonta a euro 1.582.764 ed è così suddiviso:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	846.605	(206.142)	640.463	640.463	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	914.161	(19.296)	894.865	894.865	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.056	(59.722)	1.334	1.334	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.295	(8.039)	5.256			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.526	(64.680)	40.846	40.846	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.940.643	(357.879)	1.582.764	1.577.508	0	0

Al 31 dicembre 2021 non risultano crediti iscritti con scadenza oltre l'esercizio successivo.

I crediti al 31 dicembre 2021 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 Elior 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.

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 variazioni nel corso dell'esercizio.

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 si riferiscono a crediti di imposta verso l'erario per l'acquisto di beni strumentali.

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 40.846 includono principalmente il credito verso INPS per l'anticipo da parte della società della FIS ai dipendenti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.412.890 (€ 817.972 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	817.688	594.113	1.411.801
Denaro e altri valori in cassa	284	805	1.089
Totale disponibilità liquide	817.972	594.918	1.412.890

Questa voce evidenzia le consistenze di liquidità su conti correnti bancari nonché le disponibilità liquide esistenti presso le casse sociali. Per maggiori dettagli sulla movimentazione delle disponibilità liquide si rimanda al Rendiconto Finanziario.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 36.169 (€ 92.823 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	92.823	(56.654)	36.169
Totale ratei e risconti attivi	92.823	(56.654)	36.169

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.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.945.787 (€ 1.702.853 nel precedente esercizio).

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riepilogate nella tabella che segue:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	692.359	0	0		692.359
Riserva da soprapprezzo delle azioni	495.000	0	0		495.000
Riserva legale	123.107	0	0		123.107
Altre riserve					
Riserva straordinaria	391.816	0	0		391.816
Totale altre riserve	391.816	0	0		391.816
Utili (perdite) portati a nuovo	0	571	0		571
Utile (perdita) dell'esercizio	571	(571)	0	242.934	242.934
Totale Patrimonio netto	1.702.853	0	0	242.934	1.945.787

Il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta al 31 dicembre 2021 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 Elior Ristorazione S.p.A.;
- per Euro 27.694 dal Comune di Zola Predosa.

La riserva sovrapprezzo azioni pari ad Euro 495.000 non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

La riserva legale è pari a Euro 123.107 e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del patrimonio netti negli ultimi tre esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Riserva straordinaria	Utili (perdite) riportati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 2019	692.359	105.205	495.000	235.387	--	193.383	1.721.334
Destinazione del risultato dell'esercizio 2018							
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	--	(183.714)	(183.714)
- altre destinazioni	--	9.669	--	--	--	(9.669)	--
Risultato esercizio 2019	--	--	--	--	--	164.661	164.661
Totale Patrimonio Netto 2019	692.359	114.874	495.000	235.387	--	164.661	1.702.282
Destinazione del risultato dell'esercizio 2019							
-	--	8.233	--	156.429	--	(164.661)	--
Risultato esercizio 2020	--	--	--	--	--	571	571
Totale Patrimonio Netto 2020	692.359	123.107	495.000	391.816	--	571	1.702.853

Destinazione del risultato dell'esercizio 2020							
- altre destinazioni	--	--	--	--	571	(571)	--
Risultato esercizio 2021	--	--	--	--	--	242.934	242.934
Totale Patrimonio Netto 2021	692.359	123.107	495.000	391.816	571	242.934	1.945.787

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Capitale	692.359		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	495.000	A, B	495.000
Riserva legale	123.107	B	123.107
Riserva straordinaria	391.816	A, B, C	391.816
Totale	1.702.282		

(*) 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.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 403.054 (€ 359.852 nel precedente esercizio).

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	359.852
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.223
Utilizzo nell'esercizio	31.481
Altre variazioni	14.460
Totale variazioni	43.202
Valore di fine esercizio	403.054

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.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 775.517 (€ 895.830 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	705.674	(186.295)	519.379	519.379
Debiti tributari	3.181	59.071	62.252	62.252
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.220	(1.756)	2.464	2.464
Altri debiti	182.755	8.667	191.422	191.422
Totale debiti	895.830	(120.313)	775.517	775.517

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 519.379 ed è relativa alle normali forniture di merce e prestazioni di servizi ricevuti da fornitori terzi. Tale voce comprende i debiti verso il socio Elicor Ristorazione S.p.A., classificati per natura e il decremento rispetto all'esercizio precedente è relativo al rispetto dei normali termini di pagamento commerciali.

I debiti risultano tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce "*Debiti tributari*", pari ad Euro 62.252 comprende debiti per IRAP per euro 25.125, debiti per IRES per euro 26.248 e debiti per IVA per euro 10.879.

La voce "*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*", pari ad Euro 2.464 comprende i debiti per contributi da versare agli istituti di previdenza complementare ed all'INPS.

La voce "*Altri debiti*" pari a Euro 191.422 risulta composta principalmente da debiti verso dipendenti per le competenze maturate nel mese di dicembre 2021 e liquidate nel mese di gennaio e le competenze differite come quattordicesima e ferie maturate e non godute per Euro 144.094.

Garanzie e impegni

La società ha in essere al 31 dicembre 2021 impegni su beni in leasing per Euro 17.497. 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**VALORE DELLA PRODUZIONE**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	2.478.373	1.344.579	3.822.952
Altri ricavi e proventi	70.701	24.141	94.842
Totale Valore della produzione	2.549.074	1.368.719	3.917.793

Ricavi delle vendite e prestazioni

Nella voce "Ricavi delle vendite e prestazioni" è compreso essenzialmente il fatturato della società per l'attività di refezione scolastica. In tale voce sono comprese le attività fatturate direttamente ai soci come da prospetto indicato nell'apposito paragrafo della Relazione sulla Gestione.

Il fatturato viene realizzato totalmente nel territorio italiano.

Per maggior dettagli sull'andamento dei ricavi si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Ripartizione per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite di pasti	3.822.952
Totale	3.822.952

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 94.842 (€ 70.701 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	31.354	43.009	74.363
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	9.067	(4.819)	4.248
Plusvalenze di natura non finanziaria	50	810	860
Altri ricavi e proventi	30.230	(14.859)	15.371
Totale altri	39.347	(18.868)	20.479
Totale altri ricavi e proventi	70.701	24.141	94.842

Tale voce comprende – principalmente – i ricavi derivanti da accordi relativi al prestito di personale dipendente nei confronti della società Elixir Ristorazione S.p.A. che nel corso dell'esercizio sono stati pari a Euro 4.248 e i contributi in conto esercizio riconosciuti alla società a seguito della pandemia sanitaria COVID-19 per Euro 74.363.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione alla data di chiusura dell'esercizio sono pari a Euro 3.567.678 (Euro 2.552.573 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Materie prime, sussidiarie e merci	1.147.538	513.256	1.660.794
Servizi	519.479	124.425	643.904
Godimento di beni di terzi	187.197	1.095	188.292
Personale	652.507	370.994	1.023.501
Salari e stipendi	474.320	250.759	725.079
Oneri sociali	126.377	107.490	233.867
Trattamento di fine rapporto	47.082	13.142	60.224
Altri costi del personale	4.728	(397)	4.331
Ammortamenti e svalutazioni	20.724	6.191	26.915
Ammortamento imm. immateriali	8.221	2.013	10.234
Ammortamento imm. materiali	12.503	4.178	16.681
Variazione rimanenze materie prime	(6.258)	4.881	(1.377)
Oneri diversi di gestione	31.385	(5.736)	25.649
Totale	2.552.573	1.015.105	3.567.678

Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" ammonta a euro 1.660.794 ed è relativa ad acquisti di derrate alimentari, oltre che ad attrezzi e materiali di consumo. Il valore consuntivo è aumentato di euro 513.256 grazie alla ripresa dell'attività commerciale che lo scorso esercizio aveva subito una forte flessione a seguito della pandemia Covid-19.

Tra questi costi risultano acquisti effettuati da Elior Ristorazione per Euro 1.370.551, si veda a tal proposito quanto indicato nel prospetto contenuto nella Relazione sulla Gestione.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 643.904 (€ 519.479 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	51.250	35.350	86.600
Lavorazioni esterne	96.000	(96.000)	0
Energia elettrica	108.403	(22.680)	85.723
Gas	0	39.016	39.016
Acqua	0	16.306	16.306
Spese di manutenzione e riparazione	77.666	6.310	83.976
Servizi e consulenze tecniche	0	248	248
Compensi agli amministratori	52.440	(25.340)	27.100
Compensi a sindaci e revisori	0	21.840	21.840
Provvigioni passive	46.674	(46.674)	0
Pubblicità	1.032	722	1.754
Spese e consulenze legali	39.274	112.912	152.186
Spese telefoniche	0	16.715	16.715
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	0	52.401	52.401
Assicurazioni	9.609	682	10.291
Personale distaccato presso l'impresa	27.333	7.327	34.660
Altri	9.798	5.290	15.088
Totale	519.479	124.425	643.904

Si sottolinea che tra i suddetti costi sono ricompresi per un ammontare pari a Euro 110.008 quelli sostenuti nei confronti del socio Elior Ristorazione S.p.A. per il contratto di outsourcing di servizi generali ed amministrativi. L'aumento registrato di tutti i costi per servizi è anch'esso correlato alla ripresa dell'attività commerciale che lo scorso esercizio aveva subito una forte flessione a seguito della pandemia Covid-19, come meglio precisato in Relazione sulla Gestione.

Costi per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 188.292 (€ 187.197 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Canoni di leasing beni mobili	161.295	9	161.304
Altri	25.902	1.086	26.988
Totale	187.197	1.095	188.292

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere al 31/12/2021 un solo contratto di locazione finanziaria relativo all'immobile adibito a centro cottura.

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 1.259.352

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 78.540

Rettifiche e riprese di valori inerenti l'esercizio Euro 0

Debito residuo: Euro 17.497.

Costi per il personale

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Personale			
Salari e stipendi	474.320	250.759	725.079
Oneri sociali	126.377	107.490	233.867
Trattamento di fine rapporto	47.082	13.142	60.224
Altri costi del personale	4.728	(397)	4.331
Totale	652.507	370.994	1.023.501

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. L'aumento del costo del lavoro rispetto allo scorso esercizio è correlato all'aumento dei ricavi.

Il numero medio e di fine periodo dei dipendenti in attività per categoria nell'anno 2021 è risultato il seguente:

	Media 2021	2021	Media 2020	2020
Impiegati	4	4	4	4
Operai	63	65	61	63
Totale	67	69	65	67

Ammortamenti e svalutazioni

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento imm. immateriali	8.221	2.013	10.234
Ammortamento imm. materiali	12.503	4.178	16.681
Totale	20.724	6.191	26.915

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.

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 1.377.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono le voci dettagliate nella tabella sottostante e sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	310	152	462
Imposte e tasse diverse	28.235	(7.791)	20.444
Altri oneri di gestione	2.840	1.905	4.743
Totale	31.385	(5.736)	25.649

Le poste di natura finanziaria risultano positive per complessivi Euro 1.255 e si riferiscono principalmente ad interessi attivi bancari.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte correnti	4.066	89.866	93.932
IRES	--	62.028	62.028
IRAP	4.066	27.838	31.904
Imposte esercizi precedenti	--	6.466	6.466
IRAP	--	6.466	6.466
Imposte differite	(8.081)	16.120	8.039
IRES	(8.081)	16.120	8.039
Totale	(4.015)	112.452	108.437

Il credito per imposte anticipate iscritto in bilancio risulta di Euro 5.256 ed è riconducibile a quanto sotto esposto:

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	3.744	608
Totale differenze temporanee imponibili	12.391	0
Differenze temporanee nette	8.647	(608)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(13.295)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	8.039	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.256)	0

Descrizione	Importo al termine dell' esercizio precedente	Variazione verificatasi nell' esercizio	Importo al termine dell' esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Stanziamanti per compensi sindaci non pagati	15.600	0	15.600	24,00	3.744	3,90	608

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Reversal spese di manutenzione esercizi precedenti	5.895	(2.129)	3.766	24,00	511	0,00	0
Reversal perdita fiscale esercizio 2020	33.901	(33.901)	0	24,00	8.136	0,00	0
Reversal compensi sindaci non pagati esercizi precedenti	15.600	0	15.600	24,00	24	3.744,00	0

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	351.369	84.329	24,00
Variazioni in aumento permanenti	28.521	6.846	0,02
Variazioni in aumento temporanee	15.600	3.744	0,01
Variazioni in diminuzione permanenti	(77.836)	(18.681)	(0,05)
Variazioni in diminuzione temporanee	(17.729)	(4.255)	(0,01)
Riporto perdita fiscale 2020	(33.901)	(8.136)	(0,02)
Effetto ACE	(7.576)	(1.819)	(0,01)
IRES effettiva	299.925	62.028	0,18

	Imponibile	Imposta	%
Valori contabili imponibili IRAP	691.708	26.977	3,9
Variazioni in aumento permanenti	126.340	4.927	0,18
IRAP effettiva	818.048	31.904	1,18

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 stanziare con le aliquote di legge vigenti al momento di redazione del progetto di bilancio, applicabili negli esercizi successivi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

ALTRE INFORMAZIONI

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Remunerazione degli Amministratori, del Collegio Sindacale e corrispettivi della Società di Revisione

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 i compensi maturati agli Amministratori ammontano ad

Euro 27.100 mentre quelli maturati al Collegio Sindacale ammontano ad Euro 21.840.

La revisione legale dei conti è attribuita alla società di revisione, i cui corrispettivi sono pari ad Euro 10.000 annui.

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.

Azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 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 non sono state sottoscritte nuove azioni.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si dà atto che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Patrimoni destinati ad 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 ad uno specifico affare

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

Operazioni con parti correlate 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 2021 il dettaglio dei costi e dei ricavi della Società verso parti correlate è il seguente:

Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi	Costi
Comune di Casalecchio di Reno	894.865	--	1.022.780	--
Elior Ristorazione S.p.A.	111.510	179.737	491.170	1.480.559
Comune di Zola Predosa	512.182	--	537.703	--
Elior Servizi	3.091	--	2.776	--
Totale	1.521.648	179.737	2.054.429	1.480.559

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.

Finanziamento ai soci

Ai sensi della prescrizione dell'art. 2427 punto 19-bis C.C. si segnala che 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. 6-ter C.C., si segnala che nel presente bilancio non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le 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, comma 1 numero 22-quater del codice civile: la Società ha proceduto ad avviare le attività, che saranno finalizzate prima dell'assemblea di approvazione del bilancio d'esercizio 2021, relative al riscatto dell'immobile sinora condotto in leasing, sede dell'attività sociale, in Casalecchio di Reno. La manifestazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'operazione di riscatto dell'immobile è di competenza dell'esercizio 2022. Nella relazione sulla gestione vengono forniti ulteriori dettagli.

Informativa ai sensi dell'art. 1 comma 125 - 129 della L. n. 124/2017

Per quanto riguarda gli obblighi di informativa previsti dalla L. 124/2017 per le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni e soggetti ad esse assimilati, si segnala che la Melamangio S.p.A. non ha usufruito nel bilancio in approvazione di contributi oggetto di informativa.

Proposte all'assemblea

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 chiude con un utile dell'esercizio di Euro 242.934 che Vi proponiamo di destinare come segue:

- per Euro 12.147, pari al 5% del risultato dell'esercizio a Riserva legale, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2430 del Codice Civile;
- per il residuo, pari ad Euro 230.787, a Riserva Straordinaria.

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	135.254
Riserva straordinaria	Euro	623.173
Totale	Euro	1.945.786

Vi proponiamo, quindi, di deliberare in merito:

- all'approvazione della Relazione del Consiglio di Amministrazione e del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021;
- alla destinazione dell'utile di esercizio così come proposto.

Casalecchio di Reno, 29 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Alessandro Albano

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Stefano Barletta, in qualità di Professionista incaricato, dichiara ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Torino, **xxx**

Stefano Barletta