

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 31/12/2014**Premessa**

Signori Azionisti,
il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è redatto ai sensi delle disposizioni di legge in vigore ed in base alle risultanze delle scritture contabili. Come meglio argomentato 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 e con l'intento di fornire le informazioni da tale fonte normativa richiesta con riferimento a quanto significativamente applicabile alla società.

Criteri di formazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica (art. 2423, 2423 bis, 2426 Cod.Civ.).

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, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2014 sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

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.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a 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. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 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 nei costi immateriali e sono in corso di ammortamento i costi di acquisto e di sviluppo del software gestionale e dei software applicativi e i costi relativi a migliorie su beni di terzi che sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

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%

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 nei conti d'ordine.

Finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. 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. 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.

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 s'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 nei conti d'ordine 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.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
44.503	33.433	11.070

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Altre	33.433	11.070	--	(5.100)	44.503
	33.433	11.070	--	(5.100)	44.503

L'incremento della voce altre immobilizzazioni immateriali fa riferimento all'investimento per l'acquisto di nuovi software ed all'esecuzione di migliorie su beni di terzi.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico alla fine dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Altre	75.513	(31.010)	--	--	44.503
	75.513	(31.010)	--	--	44.503

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
135.616	154.394	(18.778)

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	188.670
Ammortamenti esercizi precedenti	(108.933)
Saldo al 31/12/2013	79.737
Acquisizione dell'esercizio	12.663
Ammortamenti dell'esercizio	(20.907)
Saldo al 31/12/2014	71.493

La voce comprende gli impianti generici e specifici per lo svolgimento dell'attività.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	112.867
Ammortamenti esercizi precedenti	(99.348)
Saldo al 31/12/2013	13.519
Acquisizione dell'esercizio	1.555
Ammortamenti dell'esercizio	(4.155)
Saldo al 31/12/2014	10.919

La voce comprende le attrezzature specifiche utilizzate nelle cucine, nonché le attrezzature utilizzate per lo svolgimento delle attività.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	211.891
Ammortamenti esercizi precedenti	(150.753)
Saldo al 31/12/2013	61.138
Acquisizione dell'esercizio	9.081
Ammortamenti dell'esercizio	(17.015)
Saldo al 31/12/2014	53.204

Totale 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 31/12/2014 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e/o economiche.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.423	8.795	(1.372)

Le rimanenze sono costituite prevalentemente da indumenti di lavoro, materiale di gestione e di pulizia in essere preso le unità operative e utilizzati per la produzione di pasti e 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.712.023	1.842.839	(130.816)

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013	Variazione
Verso clienti	597.365	690.919	(93.554)
Verso controllanti	872.461	987.742	(115.281)
Per crediti tributari	237.938	157.925	80.013
Per imposte anticipate	2.147	2.941	(794)
Verso altri	2.112	3.312	(1.200)
	1.712.023	1.842.839	(130.816)

Al 31 dicembre 2014 non risultano crediti iscritti con scadenza oltre l'esercizio successivo, ad eccezione dei crediti per imposte anticipate.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti comprendono crediti di natura commerciale con scadenza entro 12 mesi. Tale voce comprende crediti verso Elior Ristorazione S.p.A. per Euro 72.155 e crediti verso il Comune di Zola Predosa per Euro 416.139.

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.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
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 Comune di Casalecchio di Reno.

Crediti tributari e per imposte anticipate

I crediti tributari, pari ad Euro 237.938, sono costituiti per Euro 161.368 dal credito IVA risultante alla data di chiusura dell'esercizio, per Euro 7.132 dal credito IRAP e per Euro 24.358 dal credito IRES. I crediti IRES ed IRAP sono generati dal pagamento di acconti maggiori del debito maturato a fine esercizio. La voce contiene inoltre Euro 39.580 per il rimborso IRES per la deduzione dell'IRAP relativa al costo del lavoro a seguito di presentazione nell'anno 2012 dell'apposita istanza (art. 2, comma 1 del D.L. 201/2011).

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 2.112 sono costituiti principalmente da anticipi a fornitori.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	880.874	839.854	41.020
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Depositi bancari e postali	879.932	837.550	42.382
Denaro e altri valori in cassa	944	2.304	(1.360)
	880.874	839.854	41.020

Questa voce evidenzia le consistenze di liquidità su conti correnti bancari nonché le disponibilità liquide esistenti presso le casse sociali.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	459.200	513.717	(35.483)

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.

La voce include risconti attivi con durata superiore a cinque anni per l'importo di Euro 135.692, e sono relativi ai canoni di locazione finanziaria dell'immobile e alla quota della relativa imposta sostitutiva delle imposte ipotecarie e catastali ex art. 1 comma 16 della Legge 220/2010, che si riferiscono agli esercizi 2020-2022.

Passività**A) Patrimonio netto**

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.356.846	1.402.993	(46.147)

Il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta al 31 dicembre 2014 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 legale è pari a Euro 70.033. L'incremento di Euro 10.801 rispetto all'esercizio precedente risponde a quanto deliberato dall'Assemblea del 10 aprile 2014 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	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	692.359	--	--	692.359
Riserva da sovrapprezzo az.	200.000	--	--	200.000
Riserva legale	59.232	10.801	--	70.033

Riserva straordinaria	235.387	--	--	235.387
Utile (perdita) dell'esercizio	216.015	159.067	(216.015)	159.067
	1.402.993	169.868	(216.015)	1.356.846

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo o azioni	Riserva straordinaria	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 2011	692.359	30.942	200.000	195.807	190.889	1.309.997
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(181.344)	(181.344)
- altre destinazioni	--	9.545	--	--	(9.545)	--
Risultato esercizio 2011	--	--	--	--	175.083	175.083
All'inizio dell'esercizio 2012	692.359	40.487	200.000	195.807	175.083	1.303.736
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(166.329)	(166.329)
- altre destinazioni	--	8.754	--	--	(8.754)	--
Risultato esercizio 2012	--	--	--	--	199.812	199.812
All'inizio dell'esercizio 2013	692.359	49.241	200.000	195.807	199.812	1.337.219
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(150.241)	(150.241)
- altre destinazioni	--	9.991	--	39.580	(49.571)	--
Risultato esercizio 2013	--	--	--	--	216.015	216.015
All'inizio dell'esercizio 2014	692.359	59.232	200.000	235.387	216.015	1.402.993
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi	--	--	--	--	(205.214)	(205.214)
- altre destinazioni	--	10.801	--	--	(10.801)	--
Risultato esercizio 2014	--	--	--	--	159.067	159.067
Alla chiusura dell'esercizio corrente	692.359	70.033	200.000	235.387	159.067	1.356.846

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 altre ragioni
Capitale	692.359	-	-		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	200.000	A, B	200.000	--	--
Riserva legale	70.033	B	-	--	--
Riserva straordinaria	235.387	A, B, C	235.387	--	--
Totale	1.197.779		435.387	--	--
Quota non distribuibile			68.439		
Residua quota distribuibile			366.948		

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
	2.182	8.041	(5.859)	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo incentivi personale	2.103	1.400	(1.321)	2.182
Fondo premi dipendenti	5.938	--	(5.938)	--

periodico				
	8.041	1.400	(7.259)	2.182

Tale voce è costituita da accantonamenti per oneri previsti da accordi contrattuali e/o integrativi relativi al personale distaccato del Comune di Casalecchio di Reno e di Zola Predosa.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
282.490	237.099	45.391

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

Variazioni	Importo
Fondo T.F.R. al 31/12/2013	237.099
Incremento per accantonamento dell'esercizio	53.883
Anticipazioni corrisposte	(1.273)
Utilizzo T.F.R.	(7.219)
Fondo T.F.R. al 31/12/2014	282.490

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.596.166	1.670.766	(74.600)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.103.119	--	--	1.103.119
Debiti verso controllanti	171.866	--	--	171.866
Debiti tributari	2.866	--	--	2.866
Debiti verso istituti di previdenza	39.024	--	--	39.024
Altri debiti	279.291	--	--	279.291
	1.596.166	--	--	1.596.166

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

La società ha proceduto nel corso dell'esercizio all'integrale rimborso dei finanziamenti concessi dai soci pari ad Euro:

- o Comune di Casalecchio di Reno: 255.000;
- o Elior Ristorazione S.p.A.: 245.000.

I finanziamenti erano fruttiferi di interessi determinati con riferimento al tasso Euribor maggiorato di uno spread.

La voce “*Debiti verso fornitori*” ammonta ad Euro 1.103.119 ed è relativa alle normali forniture di merce e prestazioni di servizi ricevuti. La voce comprende debiti nei confronti della società Elior Ristorazione S.p.A. per Euro 719.242 e verso il Comune di Zola Predosa per Euro 51.927.

I debiti risultano tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce “*Debiti verso imprese controllanti*”, pari ad Euro 171.866, comprende debiti verso il Comune di Casalecchio di Reno di natura commerciale per Euro 67.207 e per l'importo dei dividendi deliberati dall'assemblea degli azionisti del 10 aprile 2014 per Euro 104.659.

La voce “*Debiti tributari*” ammonta ad Euro 2.866 ed è costituita principalmente dal debito per ritenute IRPEF operate al personale.

La voce “*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*”, pari ad Euro 39.024 comprende i debiti per contributi da versare agli istituti di previdenza complementare ed all'INPS.

La voce “*Altri debiti*” pari a Euro 279.291, risulta così composta:

	31.12.2014
Debiti verso dipendenti	162.986
Dividendi Elior Ristorazione S.p.A.	92.346
Dividendi Comune di Zola Predosa	8.209
Altri debiti	15.750
Totale	279.291

I debiti verso dipendenti includono competenze del personale dipendente maturate al 31 dicembre 2014 e liquidate nel mese di gennaio, e competenze differite come ferie maturate e non godute e quattordicesima.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.957	74.133	(72.176)

Il saldo al 31 dicembre 2014 dei ratei e risconti passivi pari ad Euro 1.957 è relativo a quote di costo/ricavo di competenza del prossimo esercizio.

Non sussistono, al 31 dicembre 2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Tale voce è composta esclusivamente da impegni su beni in leasing per Euro 1.661.489. Gli impegni rappresentano il valore complessivo dei canoni a scadere ancora da corrispondere alle società locatrici e del valore di riscatto del bene.

La valutazione degli impegni presenta un criterio di coerenza e comparabilità nel tempo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere al 31/12/2014 n. 1 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 2.028.956

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 78.540

Rettifiche e riprese di valori inerenti l'esercizio Euro 0

Debito residuo: Euro 1.661.489.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	3.977.486	3.980.955	(3.469)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.888.850	3.907.353	(18.503)
Altri ricavi e proventi	88.636	73.602	15.034
	3.977.486	3.980.955	(3.469)

Nella voce ricavi delle vendite e prestazioni è compreso essenzialmente il fatturato della società per l'attività ristorazione.

La ripartizione geografica non è significativa in quanto il fatturato viene realizzato totalmente nel territorio italiano.

I rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio con le imprese correlate sono dettagliati nell'apposita sezione della relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Vendite pasti	3.809.238	3.826.186	(16.948)
Vendite derrate	79.612	80.681	(1.069)
Altre	--	486	(486)
	3.888.850	3.907.353	(18.503)

Altri ricavi e proventi

Tale voce, pari a complessivi Euro 88.636, comprende ricavi derivanti da accordi relativi al prestito di personale dipendente nei confronti della società Elier Ristorazione S.p.A. per Euro 69.134.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	3.705.667	3.621.894	83.773
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.527.538	1.532.906	(5.368)
Servizi	853.583	808.352	45.231
Godimento di beni di terzi	161.643	163.231	(1.588)
Salari e stipendi	767.035	745.165	21.870
Oneri sociali	245.656	235.726	9.930
Trattamento di fine rapporto	53.883	52.236	1.647
Altri costi del personale	5.193	--	5.193
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.100	2.986	2.114
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42.077	40.917	1.160
Svalutazione crediti	--	8.435	(8.435)
Variazione rimanenze materie prime	1.372	(3.000)	4.372
Altri accantonamenti	--	5.938	(5.938)
Oneri diversi di gestione	42.587	29.002	13.585
	3.705.667	3.621.894	83.773

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.

Costi per servizi

Tale voce comprende:

Voci di bilancio	31.12.14	31.12.13	Variazione
Utenze, manutenzioni e riparazioni	197.482	178.748	18.734
Spese trasporto	41.371	32.766	8.605
Consulenze e onorari	264.560	270.544	(5.984)
Compensi amministratori e sindaci e oneri relativi	83.603	82.239	1.364
Pubblicità	2.650	1.950	700
Assicurazioni	12.196	12.375	(179)
Spese e commissioni bancarie	6.544	5.627	917
Prestiti di personale	100.031	67.285	32.746
Servizi personale convenzione ATA	85.986	81.586	4.400
Spese generali	59.160	75.232	(16.072)
Totale	853.583	808.352	45.231

Costi per godimento beni di terzi

Tale voce comprende:

Voci di bilancio	31.12.14	31.12.13	Variazione
Canoni leasing immobili	157.672	157.672	--
Spese di noleggio	3.971	5.559	(1.588)
Totale	161.643	163.231	(1.588)

Costi per il personale

Voci di bilancio	31.12.14	31.12.13	Variazione
Per il personale:			
- salari e stipendi	767.035	745.165	21.870
- oneri sociali	245.656	235.726	9.930
- trattamento di fine rapporto	53.883	52.236	1.647
- altri costi	5.193	--	5.193
Totale	1.071.767	1.033.127	38.640

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 2014 è risultato il seguente:

	2014(media)	31.12.2014	2013(media)	31.12.2013
Impiegati	3	3	3	3
Operai	62	64	60	59
Totale	65	67	63	62

Ammortamenti e svalutazioni

Per il dettaglio degli ammortamenti e delle 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 1.372.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono:

Voci di bilancio	31.12.14	31.12.13	Variazione
Imposte e tasse diverse	23.051	15.495	7.556
Altri oneri di gestione	8.120	5.784	2.336
Sopravvenienze passive	11.416	7.723	3.693
Totale	42.587	29.002	13.585

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014 (1.727)	Saldo al 31/12/2013 (3.680)	Variazioni 1.953
--------------------------------	--------------------------------	---------------------

Le poste di natura finanziaria risultano negative per complessivi Euro 1.727.

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

Oneri - proventi finanziari netti	31.12.14	31.12.13	Variazione
Interessi bancari attivi	2.936	2.591	345
Interessi passivi su finanziamento verso Comune di Casalecchio di Reno	(2.352)	(3.125)	773
Interessi passivi su finanziamento verso Elinor Ristorazione S.p.A.	(2.310)	(3.002)	692
Oneri finanziari diversi	(1)	(144)	143
Totale	(1.727)	(3.680)	1.953

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014 111.025	Saldo al 31/12/2013 139.366	Variazioni (28.341)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	110.231	139.488	(29.257)
IRES	74.290	97.052	(22.762)
IRAP	35.941	42.436	(6.495)
Imposte differite attive	794	(122)	916
IRES/IRAP	794	(122)	916
	111.025	139.366	(28.341)

Il credito per imposte anticipate iscritto in bilancio risulta di Euro 2.147 migliaia ed è riconducibile a quanto sotto esposto:

Credito per imposte anticipate al 31.12.2013	2.941
---	--------------

Differenze temporanee al 31 dicembre 2014

- reversal di Fondi rischi	(1.996)
- stanziamenti 2014 relativi a Fondi rischi	385
- reversal spese manutenzione es. precedenti	(168)
- stanziamenti 2014 relativi a spese di manutenzione	985
Credito per imposte anticipate al 31.12.2014	2.147

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	270.092	74.275	27,50
Variazioni in aumento permanenti	34.388	9.457	3,50
Variazioni in aumento temporanee	4.978	1.369	0,51
Variazioni in diminuzione permanenti	(39.314)	(10.811)	(4,00)
IRES effettiva	270.144	74.290	27,50
%IRES effettiva su valori contabili			27,51

	Imponibile	Imposta	%
Valori contabili imponibili IRAP	1.071.767	41.799	3,90
Variazioni in aumento permanenti	593.566	23.149	2,16
Variazioni in diminuzione permanenti	(743.772)	(29.007)	(2,72)
IRAP effettiva	921.561	35.941	3,90
%IRAP effettiva su valori contabili			3,34

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano 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.

Altre informazioni

La società nel corso dell'esercizio:

- non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni e operazioni di locazione finanziaria;
- ai sensi dell'art 2427, comma 22-bis, del Codice Civile ha realizzato operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato. Per un dettaglio circa le operazioni concluse si fa riferimento a quanto già riportato nella presente nota integrativa a commento delle relative voci;
- ai sensi dell'art 2427, comma 22-ter, del Codice Civile non ha stipulato accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Remunerazione degli Amministratori e degli organi di controllo

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 i compensi corrisposti agli Amministratori ammontano a Euro 50.500. Il compenso riconosciuto ai sindaci per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è pari ad Euro 25.537.

Il collegio sindacale esercita anche la revisione legale dei conti.

Strumenti finanziari

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

Proposte all'assemblea

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 chiude con un utile di Euro 159.067 che Vi proponiamo di destinare come segue:

- Euro 7.953 a riserva legale;
- Euro 151.114 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	200.000
Riserva legale	Euro	77.986
Altre riserve	Euro	235.387
Totale	Euro	1.205.732

Vi proponiamo, quindi, di deliberare in merito:

- all'approvazione della Relazione del Consiglio di Amministrazione e del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014;
- alla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Casalecchio di Reno, 28 aprile 2015

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuliana Bartolini