

SIAF SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	50012 BAGNO A RIPOLI (FI) VIA DON LORENZO PEROSI 2
Codice Fiscale	05241640480
Numero Rea	
P.I.	05241640480
Capitale Sociale Euro	5754961.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	MENSE (562910)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	236	654
Totale immobilizzazioni immateriali	236	654
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.770.786	-
2) impianti e macchinario	135.842	106.539
3) attrezzature industriali e commerciali	3.546	1.792
4) altri beni	31.895	30.895
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.947	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.963.016	139.226
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	34.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.803	-
Totale crediti verso altri	59.803	34.517
Totale crediti	59.803	34.517
Totale immobilizzazioni finanziarie	59.803	34.517
Totale immobilizzazioni (B)	2.023.055	174.397
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	90.281	197.204
4) prodotti finiti e merci	154.080	21.445
Totale rimanenze	244.361	218.649
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.639.998	2.387.850
Totale crediti verso clienti	3.639.998	2.387.850
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	48.374
Totale crediti verso imprese collegate	-	48.374
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	366.920	238.311
Totale crediti tributari	366.920	238.311
5-ter) imposte anticipate	-	771
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.331	11.850
Totale crediti verso altri	96.331	11.850
Totale crediti	4.103.249	2.687.156
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.376.242	2.666.436
3) danaro e valori in cassa	20.535	18.604
Totale disponibilità liquide	3.396.777	2.685.040
Totale attivo circolante (C)	7.744.387	5.590.845

D) Ratei e risconti	94.999	26.005
Totale attivo	9.862.441	5.791.247
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.754.961	2.425.961
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	175.539	-
IV - Riserva legale	88.501	83.298
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(2)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	945.355
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(436.850)	104.060
Totale patrimonio netto	5.582.149	3.558.675
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	125.210	122.111
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	777	-
Totale debiti verso banche	777	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.691.647	1.151.190
Totale debiti verso fornitori	2.691.647	1.151.190
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	63
Totale debiti verso controllanti	-	63
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.994	60.353
Totale debiti tributari	84.994	60.353
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.805	186.287
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.805	186.287
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	670.737	712.568
Totale altri debiti	670.737	712.568
Totale debiti	3.645.960	2.110.461
E) Ratei e risconti	509.122	-
Totale passivo	9.862.441	5.791.247

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.651.935	10.660.009
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50.895	1.800
altri	6.577	32.122
Totale altri ricavi e proventi	57.472	33.922
Totale valore della produzione	11.709.407	10.693.931
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.058.937	3.909.853
7) per servizi	2.552.819	2.112.546
8) per godimento di beni di terzi	260.791	353.442
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.065.612	2.930.262
b) oneri sociali	893.100	1.137.395
c) trattamento di fine rapporto	212.025	-
e) altri costi	32.850	20.014
Totale costi per il personale	4.203.587	4.087.671
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	418	4.259
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.066	51.168
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	13.111
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.484	68.538
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.713)	(32.280)
14) oneri diversi di gestione	52.974	31.030
Totale costi della produzione	12.159.879	10.530.800
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(450.472)	163.131
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.612	205
Totale proventi diversi dai precedenti	9.612	205
Totale altri proventi finanziari	9.612	205
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	138	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	138	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.474	205
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(440.998)	163.336
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42	38.279
imposte relative a esercizi precedenti	(4.961)	-
imposte differite e anticipate	771	20.997
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(4.148)	59.276
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(436.850)	104.060

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(436.850)	104.060
Imposte sul reddito	(4.148)	59.276
Interessi passivi/(attivi)	(9.474)	(205)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(450.472)	163.131
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	412.382	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.484	55.427
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(34.517)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(26.938)	(21.768)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	441.928	(858)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(8.544)	162.273
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.712)	(218.649)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.203.774)	(2.387.850)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.540.394	1.151.190
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.994)	(26.005)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	509.122	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(188.164)	641.389
Totale variazioni del capitale circolante netto	562.872	(839.925)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	554.328	(677.652)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.474	205
(Imposte sul reddito pagate)	(25.677)	(18.932)
(Utilizzo dei fondi)	(409.283)	122.111
Totale altre rettifiche	(425.486)	103.384
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	128.842	(574.268)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.879.858)	(190.394)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(4.913)
Disinvestimenti	26.938	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.286)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.878.206)	(195.307)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	777	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.108.331	3.454.615
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.648.007)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.461.101	3.454.615
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	711.737	2.685.040

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.666.436	-
Danaro e valori in cassa	18.604	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.685.040	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.376.242	2.666.436
Danaro e valori in cassa	20.535	18.604
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.396.777	2.685.040

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (436.850).

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore della gestione di cucine centralizzate e di centri cottura, mense sociali, aziendali, interaziendali scolastiche e di comunità in genere, sia mediante fornitura di pasti cucinati che di materie prime.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa.

Nel momento però in cui si sarebbe dovuti ripartire siamo stati alle prese con i riflessi della guerra della Russia contro l'Ucraina che ha comportato forti rincari dell'energia, delle materie prime e la crescita del tasso di inflazione sia in Italia che in Europa gravando moltissimo anche sulla nostra Società.

Il legislatore ha emanato nel corso del 2022 numerose disposizioni normative che hanno riconosciuto alle imprese, la possibilità di ricevere un credito d'imposta pari a una quota delle spese sostenute per l'acquisto di energia elettrica, gas e carburanti, in misura variabile in base al periodo di riferimento.

Le ripercussioni sociali ed economiche provocate dal forte incremento del costo delle fonti energetiche e dell'innalzamento del tasso di inflazione hanno impattato sul risultato economico, ma non hanno pregiudicato la continuità aziendale e la liquidità della Società che è comunque riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.

Nel corso del 2022 è avvenuto l'avvicendamento del Socio privato "operativo" da Elior Ristorazione Spa a Camst Soc Coop a r.l. per effetto dell'aggiudicazione da parte di Camst della procedura ad evidenza pubblica a doppio oggetto indetta dai Soci Pubblici per l'affidamento congiunto del ruolo di Socio Privato e del servizio di ristorazione, per la durata di 9 anni.

Al fine di consentire il subentro di Camst è stata organizzata una complessa operazione volta a garantire una continuità di gestione alla Società, pertanto, in data 8 giugno 2022 è stato deliberato l'aumento del capitale sociale della società, in parte liberato in natura dal Comune di Bagno a Ripoli ed attraverso il conferimento in denaro da parte del nuovo Socio Privato.

A novembre 2022 il Socio Camst (fornitore, tra l'altro, del contratto di service amministrativo) ha riscontrato malfunzionamenti ai sistemi informativi dovuti ad un accesso abusivo agli stessi, presumibilmente ad opera del gruppo cyber criminale Hive. Il Socio Camst ha tempestivamente segnalato l'attacco subito alle Autorità competenti e ha prontamente aperto il sinistro in quanto coperto dalla polizza Cyber Risk di gruppo che prevede l'assistenza nel recovery attraverso l'utilizzo di un team di consulenti esterni dedicato alla mitigazione del danno e alla rimozione degli impedimenti nell'utilizzo dei sistemi informativi. A scopo precauzionale, sono stati spenti tutti i server e sospeso l'utilizzo degli applicativi (gestionali, ERP, reti, ecc...) e sono state avviate approfondite indagini per verificare eventuali effetti del malfunzionamento ed eliminare in modo radicale la minaccia.

Successivamente è stata inoltrata da Camst all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali notifica preliminare della violazione dei dati personali (Data Breach) che ha interessato i sistemi informativi di tutte le società del gruppo Camst tra cui anche Siaf Spa, a cui, con protocollo I0016335.31/01/2023, è seguita notifica integrativa.

Il Socio Camst ha poi gradualmente riattivato i servizi dando priorità all'operatività della produzione.

Si precisa che la Società, pur con limiti e difficoltà, ha potuto gestire la quotidianità e preservare tutti i dati contabili per garantire la continuità del servizio.

Criteri di formazione

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state apportate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

	% ammortamento
Fabbricati Commerciali	3
Impianti Generici	8
Impianti Specifici	12
Attrezzature	25
Mobili e arredi locali	12
Mobili macchine arredi ufficio	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Automezzi e autovetture	20

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

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

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

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie sono iscritti al costo dell'ultima fattura, che trattandosi di beni di rapido utilizzo e consumo, approssima sostanzialmente il criterio del FIFO, tale valore non differisce dal valore desumibile dall'andamento del mercato (art.2426 n.9 Cc). I prodotti finiti vengono invece valutati in base ai costi sostenuti per la loro produzione. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire del 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs n.252 del 05 dicembre 2005(ovvero trasferite alla tesoreria INPS).

Imposte sul reddito

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
236	654	(418)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	237.606	1.291.584	1.529.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.606	1.290.930	1.528.536
Valore di bilancio	-	654	654
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	552	26.386	26.938
Ammortamento dell'esercizio	-	418	418
Altre variazioni	(552)	(26.386)	26.938
Totale variazioni	-	(418)	(418)
Valore di fine esercizio			
Costo	237.054	1.265.198	1.502.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	237.054	1.264.962	1.502.016
Valore di bilancio	-	236	236

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

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione .

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.963.016	139.226	1.823.790

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	4.312.118	491.292	221.877	-	5.025.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.205.579	489.500	190.982	-	4.886.061
Valore di bilancio	-	106.539	1.792	30.895	-	139.226
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.790.991	56.443	2.996	8.479	20.947	1.879.856
Ammortamento dell'esercizio	20.205	27.140	1.242	7.479	-	56.066
Totale variazioni	1.770.786	29.303	1.754	1.000	20.947	1.823.790
Valore di fine esercizio						
Costo	1.790.991	4.048.651	175.795	145.984	20.947	6.182.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.205	3.912.809	-	114.089	-	4.047.103
Svalutazioni	-	-	172.249	-	-	172.249
Valore di bilancio	1.770.786	135.842	3.546	31.895	20.947	1.963.016

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

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

L'incremento della voce terreni e fabbricati è relativo in parte al terreno conferito dal Comune di Bagno a Ripoli per € 444.000 e in parte all'immobile per € 1.287.000 dove a tutt'oggi insiste il Centro di Produzione Pasti come da atto dell'08 giugno 2022 sopra menzionato. Le altre acquisizioni dell'esercizio corrente sono per la maggior parte investimenti di carattere routinario attinenti la gestione caratteristica dell'attività. Da segnalare fra gli impianti e macchinari l'acquisto di due etichettatrici automatiche per € 28.166.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
59.803	34.517	25.286

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	34.517	25.286	59.803	59.803
Totale crediti immobilizzati	34.517	25.286	59.803	59.803

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari ad € 59.803, crediti di natura commerciale originati da depositi cauzionali, incassabili a lungo termine in virtù della durata pluriennale dei contratti di fornitura e di servizio al cliente.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Riclassifiche	31/12/2022
Altri	34.517	46.618	(21.332)	59.803

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Riclassifiche	31/12/2022
Totale	34.517	46.618	(21.332)	59.803

Le acquisizioni riguardano un deposito cauzionale richiesto dal fornitore dell'energia elettrica Unoenergy Spa per € 41.998 e un deposito cauzionale richiesto da parte del fornitore Petit Forestier per € 4.620. Mentre le riclassifiche riguardano una errata rilevazione di un deposito cauzionale a favore del Comune di Bagno a Ripoli che ha generato un'iscrizione di una sopravvenienza passiva.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	59.803	59.803
Totale	59.803	59.803

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	59.803

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	59.803
Totale	59.803

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
244.361	218.649	25.712

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	197.204	(106.923)	90.281
Prodotti finiti e merci	21.445	132.635	154.080
Totale rimanenze	218.649	25.712	244.361

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.103.249	2.687.156	1.416.093

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.387.850	1.252.148	3.639.998	3.639.998
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	48.374	(48.374)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	238.311	128.609	366.920	366.920
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	771	(771)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.850	84.481	96.331	96.331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.687.156	1.416.093	4.103.249	4.103.249

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi di crediti con scadenze inferiori a 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti tributari sono contabilizzati oltre che € 12.593 di credito IRAP ed € 331.299 di crediti Iva, i seguenti crediti d'imposta:

- € 12.882 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, pari al 25% delle spese sostenute per l'acquisto del gas consumato nel terzo e quarto trimestre solare dell'anno 2022, per usi energetici diversi dagli usi termoelettrici spettante in quanto "impresa diversa dalle imprese a forte consumo di gas naturale";
- € 10.145 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, pari al 15 per cento delle spese sostenute per la componente energetica acquistata ed effettivamente utilizzata nel quarto trimestre 2022, spettante in quanto impresa non energivora che ha subito un incremento nel quarto trimestre 2022 dei costi per kWh superiore al 30 per cento rispetto al medesimo periodo dell'anno 2019.

La variazione rispetto al precedente esercizio è per lo più imputabile all'incremento del credito iva.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.639.998	3.639.998
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	366.920	366.920
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.331	96.331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.103.249	4.103.249

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		185.768	185.768
Saldo al 31/12/2022		185.768	185.768

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.396.777	2.685.040	711.737

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.666.436	709.806	3.376.242
Denaro e altri valori in cassa	18.604	1.931	20.535
Totale disponibilità liquide	2.685.040	711.737	3.396.777

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
94.999	26.005	68.994

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.005	68.994	94.999
Totale ratei e risconti attivi	26.005	68.994	94.999

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

Descrizione	Importo
Diritti di segreteria e spese pubblicazioni atti	61.646
Pubblicità: Hosting+sito internet+volantini	1.445
Assicurazioni/Fidejussioni	29.311
Libri giornali	366
Costi software	2.137
Altri di ammontare non apprezzabile	94
	94.999

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.582.149	3.558.675	2.023.474

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.425.961	-	-	3.329.000		5.754.961
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	175.539		175.539
Riserva legale	83.298	-	5.203	-		88.501
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	(3)	-		(2)
Totale altre riserve	1	-	(3)	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	945.355	1.044.212	98.857	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	104.060	-	(104.060)	-	(436.850)	(436.850)
Totale patrimonio netto	3.558.675	1.044.212	(3)	3.504.539	(436.850)	5.582.149

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.754.961	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	175.539	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	88.501	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	6.018.999	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili portati a nuovo	Riserva da sovrapprezzo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente						
Destinazione del risultato dell'esercizio						
attribuzione dividendi						
altre destinazioni	2.425.961	83.298	945.356			3.454.615
Altre variazioni						
incrementi						
decrementi						
riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					104.060	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.425.961	83.298	945.356		104.060	3.558.675
Destinazione del risultato dell'esercizio						
attribuzione dividendi			1.044.212			1.044.212
altre destinazioni		5.203	98.854		(104.060)	(3)
Altre variazioni						
incrementi	3.329.000			175.539		3.504.539
decrementi						
riclassifiche						

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili portati a nuovo	Riserva da sovrapprezzo	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente					(436.850)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.754.961	88.501	0	175.539	(436.850)	5.582.149

L'Assemblea dei Soci del 12 Maggio 2022 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2021 di € 104.060 a Riserva Legale per il 5% € 5.203 e per € 98.857 di rinviarlo al nuovo esercizio.

In data 08 giugno 2022 è stato deliberato l'aumento di capitale sociale per n. 1.731.000 di azioni dal valore nominale di € 1,00 da liberare mediante conferimento in natura da parte del Comune di Bagno a Ripoli della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile in cui insite lo Stabilimento di produzione e del relativo terreno e di n. 1.598.000 azioni speciali di categoria A oltre che per sovrapprezzo di € 175.539, da liberare mediante conferimento in denaro da parte di Camst.

Il capitale sociale è interamente versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
125.210	122.111	3.099

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	122.111
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	212.025
Utilizzo nell'esercizio	208.926
Totale variazioni	3.099
Valore di fine esercizio	125.210

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.645.960	2.110.461	1.535.499

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	777	777	777
Debiti verso fornitori	1.151.190	1.540.457	2.691.647	2.691.647
Debiti verso controllanti	63	(63)	-	-
Debiti tributari	60.353	24.641	84.994	84.994
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	186.287	11.518	197.805	197.805
Altri debiti	712.568	(41.831)	670.737	670.737
Totale debiti	2.110.461	1.535.499	3.645.960	3.645.960

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti v/fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; eventuali sconti cassa sono rilevati invece al momento del pagamento. I debiti verso fornitori sono tutti relativi ad operazioni avvenute sul territorio nazionale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su liquidazioni/ imposta sostitutiva TFR.

La voce altri debiti per € 180.426 comprende sia i debiti relativi al personale per stipendi, ferie e permessi maturati e non goduti che quelli relativi ai contributi sindacali e cessioni del quinto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	777	777
Debiti verso fornitori	2.691.647	2.691.647
Debiti tributari	84.994	84.994
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.805	197.805
Altri debiti	670.737	670.737
Debiti	3.645.960	3.645.960

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	777	777
Debiti verso fornitori	2.691.647	2.691.647
Debiti tributari	84.994	84.994
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.805	197.805
Altri debiti	670.737	670.737
Totale debiti	3.645.960	3.645.960

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
509.122		509.122

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	509.122	509.122
Totale ratei e risconti passivi	509.122	509.122

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

Descrizione	Importo
Ratei personale	500.674
Acqua	775
Telefonia	2.868
Locazioni automezzi	455
Altri costi	4.350
	509.122

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

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

Rispetto allo scorso esercizio si sono riclassificati nella voce ratei e risconti passivi i debiti previsionali, comprensivi degli oneri contributivi, verso il personale.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 e il conflitto russo-ucraino con il conseguente aumento del tasso di inflazione, abbiano reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico. Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno richiedere gli specifici contributi in conto esercizio ogni qualvolta si prospettavano le condizioni deliberate dal decreto e utilizzare i contributi straordinari a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, per le spese sostenute per l'acquisto del gas e della componente energetica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.709.407	10.693.931	1.015.476

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.651.935	10.660.009	991.926
Altri ricavi e proventi	57.472	33.922	23.550
Totale	11.709.407	10.693.931	1.015.476

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	10.608
Vendite prodotti	158.474
Prestazioni di servizi	11.482.853
Totale	11.651.935

I ricavi per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Tra gli altri ricavi e proventi sono appostati € 50.895 di contributi in c/esercizio, di cui € 26.869 per contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per le spese di acquisto della componente energetica, € 24.026 relativo al contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'acquisto del gas.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.651.935
Totale	11.651.935

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.159.879	10.530.800	1.629.079

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.058.937	3.909.853	1.149.084
Servizi	2.552.819	2.112.546	440.273
Godimento di beni di terzi	260.791	353.442	(92.651)
Salari e stipendi	3.065.612	2.930.262	135.350
Oneri sociali	893.100	1.137.395	(244.295)
Trattamento di fine rapporto	212.025		212.025
Altri costi del personale	32.850	20.014	12.836
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	418	4.259	(3.841)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	56.066	51.168	4.898
Svalutazioni crediti attivo circolante		13.111	(13.111)
Variazione rimanenze materie prime	(25.713)	(32.280)	6.567
Oneri diversi di gestione	52.974	31.030	21.944
Totale	12.159.879	10.530.800	1.629.079

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Nell'anno non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da tassa per smaltimento rifiuti per € 22.439 e da IMU per € 11.183.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.474	205	9.269

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	9.612	205	9.407
(Interessi e altri oneri finanziari)	(138)		(138)
Totale	9.474	205	9.269

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	138
Totale	138

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	138	138
Totale	138	138

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	9.612	9.612
Totale	9.612	9.612

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

La società non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(4.148)	59.276	(63.424)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	42	38.279	(38.237)
IRES		10.726	(10.726)
IRAP	42	27.553	(27.511)
Imposte relative a esercizi precedenti	(4.961)		(4.961)
Imposte differite (anticipate)	771	20.997	(20.226)
IRES	771	20.997	(20.226)
IRAP			
Totale	(4.148)	59.276	(63.424)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(440.998)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Costi per Amministratori non pagati	4.350	
Totale	4.350	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
irap costo del lavoro	(42)	
Costi Telefonici Ded.80%+Sanzioni e contravvenzioni	5.793	
Tari non pagata+Ripresa tarsu anno precedente	1.915	
Sp rappresentanza	143	
Costi inded+ Costi auto	14.663	
Sopravv.Passive	37.456	
Superammortamento	(6.482)	
Quota TFR a Fondi Pensione	(1.139)	
contributi c/esercizio covid	(50.895)	
ACE	(54.995)	
Totale	(53.583)	
Imponibile fiscale	(490.231)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.753.115	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi cariche Sociali	28.919	
IMU	11.183	
Altre Variazioni in Aumento	37.242	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
CUNEO+Deduzione art.11	(3.778.479)	
Contributi COVID +Utilizzo fondi	(50.895)	
Totale	1.085	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	42
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.085	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi successivi, di un reddito imponibile positivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	1
Quadri	1	1	1
Impiegati	14	10	14
Operai	179	168	179
Altri	1	0	1
Totale	196	180	196

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del Settore Turismo – Pubblici Esercizi.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	14
Operai	179
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	196

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi degli Amministratori rispondono ai requisiti dell'Art.11 comma 7 del D.Lgs 175/2016 e cioè, in attesa dell'emanazione del decreto del MEF di cui al comma 6 del medesimo art.11 del D.Lgs 175/2016, non superano l'80% del costo complessivo sostenuto per gli Amministratori nell'anno 2013, così come richiesto dall'Art.4, secondo periodo, del D.Lgs 95/2012 attualmente in vigore.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.995.500	2.995.500
Azioni Speciali di categoria A	2.759.461	2.759.461
Totale	5.754.961	5.754.961

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 2.995.500 di azioni ordinarie e n. 2.759.461 di azioni speciali di categoria A.

A seguito di delibera dell'assemblea ordinaria del 19 maggio 2022 sono state acquistate n. 1.164.461 di azioni proprie al valore di € 1,00 contro un nominale di € 1,00. Tali azioni in data 08 giugno 2022 sono state cedute al Socio Camst al prezzo di € 1,00. Sempre in data 08 giugno 2022 è stato deliberato l'aumento di capitale sociale per n. 1.731.000 di azioni dal valore nominale di € 1,00 da liberare mediante conferimento in natura da parte del Comune di Bagno a Ripoli della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile in cui insite lo Stabilimento di produzione e del relativo terreno e di n. 1.598.000 azioni speciali di categoria A oltre che per sovrapprezzo da liberare mediante conferimento in denaro da parte di Camst.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non per i rapporti intrattenuti con i Soci, meglio dettagliati nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico e delle materie prime.

La nostra Società sta fronteggiando tali problematiche cercando di selezionare in maniera minuziosa i fornitori al fine di modulare i menù e gli acquisti in base all'andamento del mercato delle materie prime, oltre a continuare a monitorare costantemente le temperature e gli utilizzi di energie per operare i maggiori risparmi possibili.

Sarà comunque compito del Consiglio di Amministrazione presidiare la situazione con un monitoraggio continuo dei costi e della liquidità per una tempestiva individuazione delle eventuali misure da intraprendere.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da Pubbliche Amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	(436.850)
Perdita a nuovo	Euro	(436.850)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Angelo Di Bella

Il sottoscritto Massimiliano Rizzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

SIAF SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

Sede in VIA DON LORENZO PEROSI 2 -50012 BAGNO A RIPOLI (FI) Capitale sociale Euro 5.754.961,00
di cui Euro 5.754.961,00 versati

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato negativo pari a Euro (436.850).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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

La sede legale e operativa è in Bagno a Ripoli (Fi).

Il fatturato ammonta ad € 11.651.935, con un incremento di circa 1 milione di euro rispetto all'anno precedente, aumento dovuto sia alle minori restrizioni che ha subito l'attività scolastica nel corso dell'anno grazie alle campagne vaccinali promosse per combattere la pandemia di Covid-19 sia anche e specificamente alla partenza dei nuovi appalti con l'inizio dell'anno scolastico 2022/2023.

Nel 2022 la Vostra società ha servito quasi 1.860.000 pasti, con un incremento di quasi il 10% rispetto all'esercizio precedente.

Le altre voci di costo sono proporzionalmente cresciute in base all'aumento dei ricavi ma anche per le ragioni che verranno illustrate nel prosieguo della presente relazione.

Il costo del personale registra una diminuzione rispetto all'anno precedente attestandosi al 36% in rapporto ai ricavi rispetto al 38% del 2021, per effetto di una minore incidenza del costo della struttura generale collegata all'incremento dei ricavi e grazie a specifici correttivi gestionali adottati nel corso dell'anno.

Il costo delle materie prime, in rapporto ai ricavi, è pari al 43,4%, in forte aumento rispetto all'esercizio precedente, allorché si era attestato al 36,7%, a motivo delle consistenze spinta inflazionistica. Anche il costo dei servizi generali risulta notevolmente aumentato per effetto degli incrementi dei costi energetici attestandosi al 22% rispetto al 19,8% dell'esercizio precedente. A tal proposito si segnala che i costi energetici del solo Centro Produzione Pasti sono aumentati di €. 190.000 circa.

Il numero complessivo dei dipendenti è aumentato di 15 unità rispetto all'esercizio precedente attestandosi sulle 196 unità, fattore questo legato alla crescita dei ricavi.

Il numero delle strutture servite dalla Vostra società alla fine dell'esercizio 2022 risulta aumentato rispetto al 2021 principalmente per l'inserimento di nuovi plessi scolastici collegati all'inizio degli appalti scolastici nel settembre scorso. Tale dato, comunque, è come sempre soggetto a variazioni nel corso dell'anno in funzione del susseguirsi di commesse temporalmente circoscritte (da ricondursi a necessità contingenti dei clienti), che la società riesce a fronteggiare grazie ad una significativa elasticità del processo produttivo, principalmente grazie alla tecnologia di confezionamento dei pasti in legume refrigerato in ATP.

Per quanto concerne la politica degli approvvigionamenti, la medesima è proseguita nella direzione di selezionare costantemente i fornitori in funzione della ricerca del miglior rapporto tra qualità e prezzo dei prodotti privilegiando quelli con caratteristiche più idonee per realizzare un sistema di acquisti basato sulla filiera corta e nel rispetto dei CAM previsti nel nuovo capitolato.

Con riguardo, infine, agli aspetti finanziari la situazione dell'esercizio può nel complesso definirsi più che soddisfacente.

Nell'esercizio 2022 vi è stato l'avvicendamento del Socio privato nel capitale della Vostra società tra Elixir Ristorazione Spa e Camst Soc Coop a r.l., a seguito della aggiudicazione della procedura ad evidenza pubblica a doppio oggetto, bandita dai soci pubblici, per l'individuazione del socio privato e per l'affidamento del servizio di ristorazione degli stessi per la durata di anni 9. Il subentro di Camst è stato organizzato mediante una complessa operazione volta a garantire alla Società la continuità dell'attività.

Riteniamo infine opportuno segnalare che, nel novembre dello scorso esercizio, il socio Camst, in seguito ad

un attacco hacker, ha subito una serie di problematiche che hanno comportato una serie di rallentamenti su tutte le aree societarie; ovviamente detto incidente, ha causato indirettamente ripercussioni anche sulla attività della Vostra società; il problema è stato comunque risolto nel giro di breve tempo senza che abbia potuto causare danni significativi e permanenti. In ogni caso, al fine di ridurre al minimo il rischio di incidenti informatici il Socio Camst ha adottato tutte le misure tecniche ed organizzative possibili in collaborazione con un team di consulenti esperti che hanno operato sui sistemi violati.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

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

Di contro però i riflessi del conflitto tra Russia e l'Ucraina hanno comportato ulteriori forti rincari dell'energia e delle materie prime oltre che la crescita del tasso di inflazione in tutta Europa.

Per far fronte a detti rincari energetici la Vostra società ha costantemente monitorato le temperature e gli utilizzi di macchinari ed attrezzature; l'aumento del prezzo delle energie ha avuto come conseguenza ulteriore la difficoltà di reperimento di alcune materie prime per cui la Vostra Società si è trovata nella condizione di dover apportare delle variazioni ai menù.

Le ripercussioni sociali ed economiche provocate dal forte incremento del costo delle fonti energetiche e dell'innalzamento del tasso di inflazione hanno impattato in maniera consistente sul risultato economico, non pregiudicando in alcun modo la continuità aziendale e situazione finanziaria della Società che è riuscita a far fronte a tutti gli impegni finanziari.

Clima sociale, politico e sindacale

Il superamento delle enormi problematiche causate dalla diffusione del Covid-19 negli anni 2020 e 2021 ha favorito, la distensione nei rapporti sociali.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'intero settore in cui opera la Vostra società ha sofferto da una parte dell'aumento dei prezzi delle energie in quanto costituito da aziende con attività fortemente energivore, dall'altra ha risentito in misura consistente della forte spinta inflattiva.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	11.709.407	10.693.931
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(451.460)	197.747
Reddito operativo (Ebit)	(450.472)	163.131
Utile (perdita) d'esercizio	(436.850)	104.060
Attività fisse	2.023.055	174.397
Patrimonio netto complessivo	5.582.149	3.558.675
Posizione finanziaria netta	3.455.803	2.685.040

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

	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	11.709.407	10.693.931
margine operativo lordo	(451.460)	197.747
Risultato prima delle imposte	(440.998)	163.336

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	11.651.935	10.660.009	991.926
Costi esterni	7.899.808	6.374.591	1.525.217
Valore Aggiunto	3.752.127	4.285.418	(533.291)
Costo del lavoro	4.203.587	4.087.671	115.916
Margine Operativo Lordo	(451.460)	197.747	(649.207)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	56.484	68.538	(12.054)
Risultato Operativo	(507.944)	129.209	(637.153)
Proventi non caratteristici	57.472	33.922	23.550
Proventi e oneri finanziari	9.474	205	9.269
Risultato Ordinario	(440.998)	163.336	(604.334)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(440.998)	163.336	(604.334)
Imposte sul reddito	(4.148)	59.276	(63.424)
Risultato netto	(436.850)	104.060	(540.910)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	(0,07)	0,03
ROE lordo	(0,07)	0,05
ROI	(0,05)	0,03
ROS	(0,04)	0,02

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	236	654	(418)
Immobilizzazioni materiali nette	1.963.016	139.226	1.823.790
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	59.803		59.803
Capitale immobilizzato	2.023.055	139.880	1.883.175
Rimanenze di magazzino	244.361	218.649	25.712
Crediti verso Clienti	3.639.998	2.387.850	1.252.148
Altri crediti	463.251	333.823	129.428
Ratei e risconti attivi	94.999	26.005	68.994
Attività d'esercizio a breve termine	4.442.609	2.966.327	1.476.282
Debiti verso fornitori	2.691.647	1.151.190	1.540.457
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	282.799	246.640	36.159
Altri debiti	670.737	712.631	(41.894)
Ratei e risconti passivi	509.122		509.122
Passività d'esercizio a breve termine	4.154.305	2.110.461	2.043.844
Capitale d'esercizio netto	288.304	855.866	(567.562)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	125.210	122.111	3.099
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	125.210	122.111	3.099

Capitale investito	2.186.149	873.635	1.312.514
Patrimonio netto	(5.582.149)	(3.558.675)	(2.023.474)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	59.803		59.803
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.396.000	2.685.040	710.960
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.126.346)	(873.635)	(1.252.711)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	3.559.094	3.418.795
Quoziente primario di struttura	2,76	25,44
Margine secondario di struttura	3.684.304	3.540.906
Quoziente secondario di struttura	2,82	26,31

Principali dati finanziari

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	3.376.242	2.666.436	709.806
Denaro e altri valori in cassa	20.535	18.604	1.931
Disponibilità liquide	3.396.777	2.685.040	711.737
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	777		777
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari		(34.517)	34.517
Debiti finanziari a breve termine	777		777
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.396.000	2.685.040	710.960

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)
Anticipazioni per pagamenti esteri
Quota a lungo di finanziamenti

Crediti finanziari	(59.803)	(59.803)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	59.803	59.803
Posizione finanziaria netta	3.455.803	2.685.040
		770.763

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	1,83	2,56
Liquidità secondaria	1,89	2,66
Indebitamento	0,68	0,63
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,82	21,11

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,83. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,89. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,68. L'ammontare dei debiti è da considerarsi buono. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,82, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

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

Ambiente

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

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

La nostra società ha mantenuto le seguenti certificazioni Iso 9001, Haccp, Emas, Iso 14001 ed Iso 45001.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	1.790.991
Impianti e macchinari	56.443
Attrezzature industriali e commerciali	2.996
Altri beni	8.479

L'incremento della voce terreni e fabbricati è relativo al conferimento nel capitale sociale della Vostra società, da parte del Comune di Bagno a Ripoli, dell'immobile di Via Don Perosi per € 1.287.000 dove a tutt'oggi insiste il Centro di Produzione Pasti, e del terreno adiacente per € 444.000; detti valori sono stati stabiliti dalla perizia di stima dell'esperto nominato dal Tribunale di Firenze ex art. 2343 c.c. Gli altri investimenti attengono alla normale attività.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che le attività di ricerca e sviluppo si sono svolte in modo continuativo e costante in correlazione all'ordinaria attività di gestione, con l'obiettivo di ottimizzare i processi di produzione, gli impieghi delle materie prime ed i tempi di lavorazione, al fine di adeguare costantemente il servizio svolto e meglio rispondere alle aspettative dell'utenza.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non ha rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Rapporti con soci, parti correlate

Nel corso dell'esercizio la vostra società ha intrattenuto fino al 07/06/2022 con la società Elior Ristorazione S.p.A. un rapporto di fornitura di servizi avente ad oggetto prestazioni di attività di assistenza tecnica, contabile e amministrativa regolate da apposito contratto, nonché rapporti di natura commerciale nell'ambito di una logica di sinergia operativa. Dal 08/06/2022 tali rapporti sono continuati con il nuovo socio privato Camst Soc Coop a r.l e sono regolati dal medesimo contratto.

Si fa presente inoltre che la Vostra società ha intrattenuto rapporti di fornitura pasti con il Comune di Bagno a Ripoli e l'Azienda USL Toscana Centro, per l'intero esercizio 2022, nonché con le Amministrazioni Comunali di Borgo San Lorenzo, Scaperia e San Piero e Dicomano, a partire dal mese di settembre 2022; detti rapporti sono regolati da prezzi fissati negli atti della procedura ad evidenza pubblica aggiudicata a Camst scarl.

Nello specifico, le forniture effettuate dalla Vostra società verso i clienti Soci rappresentano circa il 69% del fatturato complessivo mentre quello nei confronti di clienti esterni alla compagine sociale cubano il 31%.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con i soci

Società	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Gemeaz Elior	165.668	17.031	122.336	42.215
Usl Toscana Centro	1.458.537	47.417	5.654.262	80.433
Comune di Bagno a Ripoli	118.473	2.394	1.400.087	1.797.696
Comune di Borgo San Lorenzo	91.078	18.309	412.695	18.309
Comune di Dicomano	70.644	23.427	70.644	23.427
Comune di Pelago	-	-	-	-
Comune di Pontassieve	-	-	-	-
Comune di Rufina	-	-	-	-
Comune di Scarperia e San Piero	74.926	6.507	340.258	28.802
Comune di Vicchio	-	-	-	-

Camst Soc Coop a r.l.	26.236			24.094
Totale	2.005.562	115.085	8.000.282	2.014.976

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Di seguito Vi illustriamo in dettaglio il possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di società controllanti.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.995.500	2.995.500
Azioni Speciali di categoria A	2.759.461	2.759.461
Totale	5.754.961	5.754.961

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 2.995.500 di azioni ordinarie e n. 2.759.461 di azioni speciali di categoria A.

A seguito di delibera dell'assemblea ordinaria del 19 maggio 2022 sono state acquistate n. 1.164.461 di azioni proprie al valore di € 1,00 contro un nominale di € 1,00. Tali azioni in data 08 giugno 2022 sono state cedute al Socio Camst al prezzo di € 1,00. Sempre in data 08 giugno 2022 è stato deliberato l'aumento di capitale sociale per n. 1.731.000 di azioni dal valore nominale di € 1,00 da liberare mediante conferimento in natura da parte del Comune di Bagno a Ripoli della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile in cui insiste lo Stabilimento di produzione e del relativo terreno, e di n. 1.598.000 azioni speciali di categoria A oltre che per sovrapprezzo di € 175.539 da liberare mediante conferimento in denaro da parte di Camst.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. I principali strumenti finanziari comprendono i depositi bancari a vista e a breve termine e i debiti/crediti commerciali derivanti dalle attività operative della Società.

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

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia stante l'attività svolta quasi esclusivamente (69%) nei confronti dei Clienti-Soci Pubblici o società partecipate dagli stessi. L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari al fondo svalutazione crediti, prudenzialmente iscritto in bilancio.

Rischio di liquidità

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

- la società possiede le attività finanziarie adeguate a soddisfare le necessità di liquidità;
- la società dispone di depositi presso istituti a soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato della attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio di prezzo.

Il rischio di tasso si segnala che non è al momento rilevante in quanto la società non ha indebitamenti in essere. La liquidità della società è impiegata in base all'affidabilità dell'intermediario ed alle migliori condizioni di mercato. La società non è soggetta al rischio di prezzo in quanto i Contratti stipulati con i Clienti/Soci, prevedono la possibilità dell'adeguamento all'indice Istat del prezzo del pasto secondo le modalità pattuite dal contratto di affidamento. Tutti i contratti di servizio hanno scadenza al 31/08/2031.

Evoluzione prevedibile della gestione

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

Dette problematiche permangono pesantemente, specie con riferimento alla tensione inflazionistica, anche nel presente esercizio come testimoniato dall'andamento economico dei primi due mesi, ed è realistico pensare che si possano protrarre per tutto la corrente annualità, talché anche il 2023 si chiuderà assai verosimilmente con un risultato negativo. L'organo amministrativo ovviamente metterà in pratica ogni azione correttiva, sia sul fronte dei ricavi che su quello dei costi, onde tentare di invertire il trend e ciò non potendo non tener conto del fatto che la Vostra società è una realtà mista pubblico-privata con una precisa mission, quella di continuare a garantire una alta qualità del servizio ed una pronta capacità di ascolto delle sollecitazioni che giungono dai clienti.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

4 aprile 2023

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO ex art. 6, c. 4. D. LGS.175/2016

A. Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione del 04/04/2023 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

1. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

La Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio esposti nella Relazione sulla Gestione;
- reports periodici su
 - a. situazione economica
 - b. situazione finanziaria

1.1. Analisi di indici di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico biennale (e quindi l'esercizio corrente e il precedente), sulla base degli indici e margini di bilancio nel prosieguo indicati.

Gli indici sono considerati rappresentativi dell'andamento societario e vengono analizzati annualmente nella presente Relazione.

1.2. Reports periodici su situazione economica e finanziaria

La società ha predisposto un sistema di monitoraggio della situazione economica e finanziaria mediante reports periodici che, confrontati con i dati di budget (documento questo che viene approvato nel dicembre dell'anno precedente) consentono un immediato riscontro della formazione di eventuali situazioni di squilibrio economico e finanziario. Tale verifica avviene trimestralmente.

2. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvede a redigere con cadenza annuale la relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL.

Le risultanze delle attività di monitoraggio dei rischi sono messe a disposizione dell'organo di controllo e all'organo di revisione, per le attività di propria competenza e portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società ed a assolvere agli altri obblighi di legge.

B. Relazione su monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2022, sono di seguito evidenziate.

1.LA SOCIETÀ.

Siaf Spa è stata costituita nel 2002 mediante una cosiddetta "gara a doppio oggetto" per la sottoscrizione della quota societaria del 48% e per l'affidamento del servizio di ristorazione dei soci Comune di Bagno a Ripoli e ASL 10 di Firenze (ora Usl Toscana Centro).

Ad oggi la Società svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva; i ricavi sono circa il 69% verso i soci pubblici, per la parte restante verso clienti privati.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2022 è il seguente:

- <i>Camst Soc Coop a r. l.</i>	48,00%
- <i>Usl Toscana Centro</i>	12,64%
- <i>Comune di Bagno a Ripoli</i>	39,08%
- <i>Comune di Borgo San Lorenzo</i>	0,04%
- <i>Comune di Dicomano</i>	0,04%
- <i>Comune di Pelago</i>	0,04%
- <i>Comune di Pontassieve</i>	0,04%
- <i>Comune di Rufina</i>	0,04%
- <i>Comune di Scarperia e San Piero</i>	0,04%
- <i>Comune di Vicchio</i>	0,04%

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da C.d.A, nominato con delibera assembleare in data 8 Giugno 2022, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024:

- Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Angelo Di Bella
- Amministratore Delegato, Dott. Stefano Innocenti
- Membro del Consiglio di Amministrazione, Dott.ssa Olivia Picchi

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 08 Giugno 2022 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024:

- Presidente del Collegio sindacale, Dott.ssa Luisa Grazioli
- Membro del Collegio sindacale, Dott.ssa Lucia Becherini
- Membro del Collegio sindacale, Dott. Luciano Monducci

La revisione è affidata alla Società Uniaudit S.r.l.

5. PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2022 è la seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	14	179	1	196

Per l'anno 2022 la Società ha provveduto – ai sensi del decreto legge n. 162 del 2019, (articolo 1, commi 10-novies e 10-decies) - ad effettuare la ricognizione del personale in esubero al 30/9/2022; l'esito è stato negativo.

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione di seguito specificamente indicati in quanto ritenuti più idonei a definire la situazione aziendale in ragione delle caratteristiche del settore e della società stessa.

6.1. Analisi di bilancio

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e al precedente;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

Le seguenti tabelle evidenziano l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e precedente).

Sintesi di Bilancio	Anno in corso	Anno N-1	Anno N-2
Ricavi Netti	11.709.407	10.693.931	9.474.193
Margine operativo lordo (M.O.L.o Ebitda)	(451.460)	197.747	95.538

Reddito operativo (Ebit)	(450.472)	163.131	135.123
Utile (perdita) d'esercizio	(436.850)	104.060	91.619
Patrimonio netto complessivo	5.582.149	3.558.675	3.454.614
Posizione finanziaria netta	3.455.803	2.685.040	2.556.423

Indici di Solidità		Anno in corso	Anno N-1
Indebitamento	0,68	0,63	0,61
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,82	21,01	17,38

Indici di Liquidità		Anno in corso	Anno N-1
Liquidità primaria	1,83	2,56	2,63
Liquidità secondaria	1,89	2,66	2,73

Indici di Redditività		Anno in corso	Anno N-1
ROE netto	(0,07)	0,03	0,03
ROI	(0,05)	0,03	0,02
ROS	(0,04)	0,02	0,01

6.1.2. Valutazione dei risultati.

Dai dati di sintesi di Bilancio si evince un aumento dei ricavi netti pari a circa il 10% rispetto al 2021 dovuto alla partenza dei nuovi appalti con l'inizio dell'anno scolastico 2022/2023. Il Reddito operativo pari ad € 451.460 è negativo.

Dagli indici di solidità presi in esame, la società risulta riuscire a finanziare le operazioni aziendali senza ricorrere a fonti esterne (indice di indebitamento inferiore/uguale a 1) e dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,82, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato.

Per quanto riguarda la liquidità, gli indici dell'anno 2022 risultano in linea rispetto all'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,89, pertanto la situazione finanziaria della società è sicuramente da ritenersi soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti e in linea rispetto all'anno 2021. Il tasso di redditività del capitale proprio (ROE) pari a (0,07), mentre il tasso di redditività del capitale investito (ROI) del 2022 è (0,05). Il tasso di rendimento delle vendite (ROS) risulta essere pari a (0,04).

6.2. Reports

L'analisi attraverso i reports si è articolata mediante la predisposizione di documenti a cadenza trimestrale aventi ad oggetto sia la situazione economica sia la situazione finanziaria; dall'esame di tali prospetti è emerso che la situazione economica è risultata peggiore rispetto a quella del corrispondente budget, mentre quella finanziaria ha evidenziato una giacenza media di cassa di oltre 3.000.000 di euro.

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono pertanto l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere anche se l'azienda mostra un andamento economico negativo per l'esercizio in corso.

C. Strumenti integrativi di governo societario

La società ha integrato gli strumenti di governo di cui al comma 2 dell'art. 6 D. Lgs.175/2016 con gli istituti di cui al comma 3 lett a), b) e c) ritenendo non esservi la medesima opportunità di integrazione con riguardo agli strumenti di cui alle lett. d) in considerazione delle limitate dimensioni e delle caratteristiche organizzative della società.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario e le ragioni della mancata integrazione ai sensi del comma 5 del medesimo art. 6:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori	
		regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	La Società ha un ufficio di controllo di gestione	
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001;	
		Codice Etico;	
		Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale		Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi