

TRENTINO LUNCH S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	38068 ROVERETO (TN) VIA FORTUNATO ZENI 8
Codice Fiscale	02638450227
Numero Rea	TN 239155
P.I.	02638450227
Capitale Sociale Euro	770.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	TRENTINO SVILUPPO S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.033	6.050
Totale immobilizzazioni immateriali	4.033	6.050
Totale immobilizzazioni (B)	4.033	6.050
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.448	2.262
Totale crediti tributari	8.448	2.262
Totale crediti	8.448	2.262
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	763.759	754.283
Totale disponibilità liquide	763.759	754.283
Totale attivo circolante (C)	772.207	756.545
Totale attivo	776.240	762.595
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	770.000	770.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.194)	(4.325)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.232	(6.869)
Totale patrimonio netto	772.038	758.806
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.202	3.789
Totale debiti verso fornitori	4.202	3.789
Totale debiti	4.202	3.789
Totale passivo	776.240	762.595

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	1
Totale altri ricavi e proventi	1	1
Totale valore della produzione	1	1
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	-	128
7) per servizi		
	4.598	4.057
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.017	2.017
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.017	2.017
14) oneri diversi di gestione		
	736	736
Totale costi della produzione	7.351	6.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.350)	(6.937)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20.582	75
Totale proventi diversi dai precedenti	20.582	75
Totale altri proventi finanziari	20.582	75
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	20.582	68
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.232	(6.869)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.232	(6.869)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.232	(6.869)
Interessi passivi/(attivi)	(20.582)	(68)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(7.350)	(6.937)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.017	2.017
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.017	2.017
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(5.333)	(4.920)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	413	(7.627)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(835)	(2.242)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(422)	(9.869)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(5.755)	(14.789)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	20.582	68
(Imposte sul reddito pagate)	(5.351)	(13)
Totale altre rettifiche	15.231	55
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.476	(14.734)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	10.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	10.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.476	(4.735)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	754.283	759.018
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	754.283	759.018
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	763.759	754.283
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	763.759	754.283

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.232.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A seguito della sentenza n. 9855 del 10 novembre 2022 del Consiglio di Stato, in data 27 marzo 2023 è stata stipulata la nuova convenzione provinciale, di durata quadriennale, con l'Aggiudicataria Day Ristoservice S.p.A. Società Benefit. Alla luce di questi sviluppi il Socio Trentino Sviluppo S.p.A. con lettera del 10 maggio 2023 ha chiesto alla Provincia indicazioni in merito all'eventuale mantenimento in vita o liquidazione della Trentino Lunch Srl costituita per la gestione a regime di tutti i buoni pasto sia della Provincia di Trento, sia dei comuni, delle società controllate e dell'APSS.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 28 marzo 2024 la Provincia, con Delibera nr. 379, ha autorizzato l'avvio e completamento della procedura di liquidazione della vostra Società.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra Società non appartiene ad un Gruppo societario ma è controllata dalla società Trentino Sviluppo S.p.A. la quale, in quanto socio unico, ne esercita la direzione ed il coordinamento.

A sua volta Trentino Sviluppo S.p.A. è controllata dall'ente Provincia autonoma di Trento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società controllante che esercita la direzione e coordinamento ai sensi dell'articolo 2497-bis, quarto comma, Codice Civile.

Stato Patrimoniale	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2022	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	326.482.141	348.953.878
C) Attivo circolante	21.004.796	17.170.104
D) Ratei e risconti attivi	168.117	194.717
Totale attivo	347.655.054	366.318.699
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	200.000.000	200.000.000
Riserve	54.041.842	48.577.615
Utile (perdita) dell'esercizio	6.464.769	5.464.226
Totale patrimonio netto	260.506.611	254.041.841
B) Fondi per rischi e oneri	14.002.931	14.002.931
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.901.359	1.849.087
D) Debiti	70.071.977	95.226.974
E) Ratei e risconti passivi	1.172.176	1.197.866
Totale passivo	347.655.054	366.318.699

Conto Economico	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2022	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2021
A) Valore della produzione	30.069.090	24.899.257

Conto Economico	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2022	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2021
B) Costi della produzione	28.951.860	23.638.691
C) Proventi e oneri finanziari	5.881.328	4.276.595
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(15.437)	343
Imposte sul reddito dell'esercizio	518.352	73.278
Utile (perdita) dell'esercizio	6.464.769	5.464.226

Principi di redazione

Il presente bilancio, nonostante sussistano i requisiti previsti dall'art. 2435-ter per la redazione del bilancio delle micro-imprese, è stato redatto in forma abbreviata secondo le disposizioni previste dall'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione e il Rendiconto finanziario.

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.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nella redazione del presente bilancio redatto in forma abbreviata, come previsto dall'art. 2435 bis, 7° comma del Codice Civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato nella valutazione di titoli, debiti e crediti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, così come modificato dal D. Lgs. 139/15, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

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).

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

Deroghe

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

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Immobilizzazioni**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 costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni**Dati sull'occupazione**

La Società non ha dipendenti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.033	6.050	(2.017)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.050	6.050
Valore di bilancio	6.050	6.050
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.017	2.017
Totale variazioni	(2.017)	(2.017)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.033	4.033
Valore di bilancio	4.033	4.033

Alla voce costi di impianto e ampliamento è stato contabilizzato il costo di costituzione della Società.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.448	2.262	6.186

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	2.262	6.186	8.448	8.448
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.262	6.186	8.448	8.448

Nella voce crediti tributari è iscritto il credito verso Erario per ritenute d'acconto su interessi attivi bancari e il credito IVA.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica non è significativa.

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.448	8.448
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.448	8.448

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
763.759	754.283	9.476

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	754.283	9.476	763.759
Totale disponibilità liquide	754.283	9.476	763.759

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
772.038	758.806	13.232

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	770.000	-		770.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.325)	(6.869)		(11.194)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.869)	6.869	13.232	13.232
Totale patrimonio netto	758.806	-	13.232	772.038

Il capitale sociale è così composto:

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		
Totale	1	770.000

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:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	770.000	B
Utili portati a nuovo	(11.194)	A,B,C,D
Totale	758.806	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	760.000		(4.325)	755.675
Altre variazioni				
incrementi	10.000	(4.325)		5.675
decrementi			(4.325)	(4.325)
Risultato dell'esercizio precedente			(6.869)	

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	770.000	(4.325)	(6.869)	758.806
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(6.869)	6.869	
Risultato dell'esercizio corrente			13.232	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	770.000	(11.194)	13.232	772.038

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non ci sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.202	3.789	413

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.789	413	4.202	4.202
Totale debiti	3.789	413	4.202	4.202

La voce "Debiti verso fornitori" è costituita dalle fatture da ricevere per il servizio di invio telematico dei dichiarativi fiscali e per il compenso del Sindaco Unico.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	4.202	4.202
Debiti	4.202	4.202

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	4.202	4.202
Totale debiti	4.202	4.202

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1	1	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Altri ricavi e proventi	1	1
Totale	1	1

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.351	6.938	413

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	128	(128)
Servizi	4.598	4.057	541
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.017	2.017	
Oneri diversi di gestione	736	736	
Totale	7.351	6.938	413

Dettaglio costi della produzione

Nella voce “Servizi” è iscritto il costo di competenza relativo al compenso del Sindaco Unico, il costo del servizio di invio telematico dei dichiarativi fiscali e spese bancarie.

La voce “Ammortamento immobilizzazioni immateriali” è costituita dalla quota di ammortamento dei costi di impianto e ampliamento.

Gli “oneri diversi di gestione” comprendono la tassa annuale di vidimazione dei libri sociale, diritti camerale e l'imposta di bollo sul conto corrente della Società. **End**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.582	68	20.514

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	20.582	75	20.507

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)		(7)	7
Totale	20.582	68	20.514

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	20.581	20.581
Altri proventi	1	1
Totale	20.582	20.582

La voce “Proventi diversi” è costituita dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario della Società.

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

Fiscalità differita / anticipata

Con riferimento all'esercizio corrente non si è rilevata fiscalità differita/anticipata.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	3.120

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Con riferimento all'esercizio corrente non si è rilevata fiscalità differita/anticipata.

Imposte sul reddito d'esercizio

Non risultano iscritte imposte di competenza dell'esercizio, nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(7.350)(7.350)	
Valore della produzione ai fini IRAP	(7.350)	
Imponibile Irap	0	
IRAP corrente per l'esercizio		0

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo, incarico retribuito o comunque vantaggio economico dall'Amministrazione Finanziaria, dalla pubblica amministrazione, da società controllate da pubbliche amministrazioni o da società a partecipazione pubblica.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La Società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

L'Amministratore Unico per lo svolgimento dello specifico incarico non percepisce alcun compenso.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale e ai sindaci

Ai sensi di legge si comunica che il controllo legale dei conti annuali è affidato al Sindaco Unico e che il compenso annuo per i servizi resi è pari ad Euro 3.000 oltre imposte e oneri contributivi.

Rispetto delle direttive provinciali per le società controllate

Per quanto riguarda l'applicazione delle direttive provinciali si rimanda alla Relazione sulla gestione del bilancio al 31 /12/2023 della controllante Trentino Sviluppo S.p.A.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	13.232
5% a riserva legale	Euro	661,60
a copertura perdite esercizio precedente	Euro	11.194,00
a riserva straordinaria	Euro	1.376,40

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

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

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertito in formato XBRL, pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere il bilancio compatibile con il formato per il deposito.

Trentino Lunch S.r.l.
L'Amministratore Unico
PaoloPaolo Pretti