

Dati anagrafici	
denominazione	SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA
sede	50012 BAGNO A RIPOLI (FI) VIA DON LORENZO PEROSI 2
capitale sociale	2425961
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	FI
partita IVA	05241640480
codice fiscale	05241640480
numero REA	531577
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	255	2.277
7) altre	4.657	40.185
Totale immobilizzazioni immateriali	4.912	42.462
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	116.155	105.897
3) attrezzature industriali e commerciali	39.331	69.979
4) altri beni	11.567	9.571
5) immobilizzazioni in corso e acconti		1.500
Totale immobilizzazioni materiali	167.053	186.947
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.517	34.517
Totale crediti verso altri	34.517	34.517
Totale crediti	34.517	34.517
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.517	34.517
Totale immobilizzazioni (B)	206.482	263.926
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	186.369	164.465
Totale rimanenze	186.369	164.465
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.276.410	2.242.888
Totale crediti verso clienti	2.276.410	2.242.888
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.181	186.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	672	360
Totale crediti tributari	334.853	187.356
5-ter) imposte anticipate	21.769	57.215
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.569	7.157
Totale crediti verso altri	7.569	7.157
Totale crediti	2.640.601	2.494.616
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.511.220	3.037.179

3) danaro e valori in cassa	10.686	9.462
Totale disponibilità liquide	2.521.906	3.046.641
Totale attivo circolante (C)	5.348.876	5.705.722
D) Ratei e risconti	13.330	33.948
Totale attivo	5.568.688	6.003.596
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.425.961	2.425.961
IV - Riserva legale	78.717	66.117
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve		1
Totale altre riserve		1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	858.317	618.923
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	91.619	251.994
Totale patrimonio netto	3.454.614	3.362.996
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	11.111	200.149
Totale fondi per rischi ed oneri	11.111	200.149
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.319	165.502
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		200.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti		200.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.123.890	1.170.083
Totale debiti verso fornitori	1.123.890	1.170.083
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.786	41.172
Totale debiti tributari	36.786	41.172
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.946	187.377
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.946	187.377
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	716.022	667.189
Totale altri debiti	716.022	667.189
Totale debiti	1.956.644	2.265.821
E) Ratei e risconti		9.128
Totale passivo	5.568.688	6.003.596

Varie altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.231.970	10.560.164
5) altri ricavi e proventi		
altri	242.223	128.553
Totale altri ricavi e proventi	242.223	128.553
Totale valore della produzione	9.474.193	10.688.717
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.385.227	3.877.976
7) per servizi	1.909.487	1.932.401
8) per godimento di beni di terzi	361.383	352.403
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.548.013	2.889.693
b) oneri sociali	796.517	922.859
d) trattamento di quiescenza e simili	164.563	177.765
e) altri costi	(6.854)	14.997

Totale costi per il personale	3.502.239	4.005.314
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.793	38.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.745	53.121
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.247	11.362
Totale ammortamenti e svalutazioni	147.785	103.132
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.904)	7.657
14) oneri diversi di gestione	54.853	46.222
Totale costi della produzione	9.339.070	10.325.105
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	135.123	363.612
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		194
Totale proventi diversi dai precedenti		194
Totale altri proventi finanziari		194
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	135	2.703
Totale interessi e altri oneri finanziari	135	2.703
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(135)	(2.509)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.988	361.103
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.923	80.501
imposte differite e anticipate	35.446	28.608
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.369	109.109
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.619	251.994

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	91.619	251.994
Imposte sul reddito	43.369	109.109
Interessi passivi/(attivi)	135	2.509
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	135.123	363.612
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	188.172	189.127
Ammortamenti delle immobilizzazioni	135.538	91.770
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	323.710	280.898
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	458.833	644.509
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.904)	7.657
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(45.769)	(100.167)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(46.193)	130.963
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.618	35.822
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.128)	654
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(156.551)	100.462
Totale variazioni del capitale circolante netto	(258.927)	175.391
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	199.907	819.900
Altre rettifiche		

Interessi incassati/(pagati)	(135)	(2.509)
(Imposte sul reddito pagate)	(62.265)	(53.714)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(200.400)	(84.379)
Altri incassi/(pagamenti)	(183.746)	(187.703)
Totale altre rettifiche	(446.547)	(328.304)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(246.640)	491.596
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(41.851)	(56.895)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.243)	(650)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		2.358
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.094)	(55.187)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(200.000)	(200.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(200.001)	(200.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(524.735)	236.409
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.037.179	2.805.087
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.462	5.145
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.046.641	2.810.232
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.511.220	3.037.179
Assegni		
Danaro e valori in cassa	10.686	9.462
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.521.906	3.046.641
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 91.619.

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono stati legati alla pandemia Covid – 19 e hanno provocato la chiusura totale o parziale delle scuole e delle attività lavorative, provocando la riduzione dei pasti prodotti. Per la disanima dell'argomento si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(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 aveva 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 cambiato i principi contabili.



Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche di comparabilità o di 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 una 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 e rettifiche 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	8%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature varie	25%
mobili, macchinari e arredi	10%
mobili per ufficio	12%
Macchine da ufficio	20%

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.

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 e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto; trattandosi di beni di rapido utilizzo e consumo, tale valore non differisce dal valore desumibile dall'andamento di mercato (art. 2426 n.9 CC). I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

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 e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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.

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.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.912	42.462	(37.550)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo		237.607	1.255.340	1.492.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		235.330	1.215.155	1.450.485
Valore di bilancio		2.277	40.185	42.462
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			36.243	36.243
Ammortamento dell'esercizio			(73.793)	(73.793)
Totale variazioni			(37.550)	(37.550)
Valore di fine esercizio				

Costo		237.606	1.291.584	1.529.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		237.351	1.286.927	1.524.278
Valore di bilancio		255	4.657	4.912

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
167.053	186.947	(19.894)

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		4.264.077	499.555	178.569	1.500	4.943.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		4.158.180	429.576	168.998		4.756.754
Valore di bilancio		105.897	69.979	9.571	1.500	186.947
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		33.595	3.920	5.837		43.352
Ammortamento dell'esercizio		(23.337)	(34.568)	(3.841)	(1.500)	(63.245)
Totale variazioni		10.258	(30.648)	1.996	(1.500)	(19.893)
Valore di fine esercizio						
Costo		4.297.672	503.475	184.406	1.500	4.987.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		4.181.517	464.144	172.839	1.500	4.820.000
Valore di bilancio		116.155	39.331	11.567		167.053

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 34.517, crediti di natura commerciale originati da depositi cauzionali, incassabili a lungo in virtù della durata pluriennale dei contratti di fornitura, di locazione e di servizio al cliente.

Non sono intervenute variazioni nell'esercizio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	34.517	34.517
Totale	34.517	34.517

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Altri	34.517	34.517
Totale	34.517	34.517

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	34.517

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	34.517
Totale	34.517

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
186.369	164.465	21.904

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	164.465	21.904	186.369
Totale rimanenze	164.465	21.904	186.369

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.640.601	2.494.616	145.985

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.242.888	33.522	2.276.410	2.276.410	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	187.356	147.497	334.853	334.181	672
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	57.215	(35.446)	21.769		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.157	412	7.569	7.569	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.494.616	145.985	2.640.601	2.618.160	672

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 scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 7.569 sono costituiti prevalentemente da crediti verso Inail per Euro 7.028.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.276.410
Totale	2.276.410

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	334.853	21.769	7.569	2.640.601
Totale	334.853	21.769	7.569	2.640.601

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	160.410	160.410
Accantonamento esercizio	12.247	12.247
Saldo al 31/12/2020	172.657	172.657

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.521.906	3.046.641	(524.735)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.037.179	(525.959)	2.511.220
Denaro e altri valori in cassa	9.462	1.224	10.686
Totale disponibilità liquide	3.046.641	(524.735)	2.521.906

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.330	33.948	(20.618)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	33.948	33.948
Variazione nell'esercizio	(20.618)	(20.618)
Valore di fine esercizio	13.330	13.330

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	13.330
Totale	13.330

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.454.614	3.362.996	91.618

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.425.961			2.425.961
Riserva legale	66.117	12.600		78.717
Varie altre riserve	1	(1)		
Totale altre riserve	1	(1)		
Utili (perdite) portati a nuovo	618.923	239.394		858.317
Utile (perdita) dell'esercizio	251.994	(251.994)	91.619	91.619
Totale patrimonio netto	3.362.996		91.619	3.454.614

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	2.425.961	B
Riserva legale	78.717	B
Utili portati a nuovo	858.317	A,B,C
Totale	3.362.995	

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.425.961	56.884	443.489	184.668	3.111.002
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		9.233	175.435	(184.668)	
Risultato dell'esercizio precedente				251.994	251.994
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.425.961	66.117	618.924	251.994	3.362.996
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		12.600	239.393	(251.994)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				91.619	91.619
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.425.961	78.717	858.317	91.619	3.454.614

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.111	200.149	(189.038)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.149	200.149
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	189.038	189.038
Totale variazioni	(189.038)	(189.038)
Valore di fine esercizio	11.111	11.111

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. 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 e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 11.111, risulta interamente composta dall'accantonamento dei costi per investimenti in migliorie ed opere da effettuare in correlazione agli attuali ricavi e a fronte di specifici impegni contrattualmente previsti con i clienti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
146.319	165.502	(19.183)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	165.502
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	19.183
Totale variazioni	(19.183)
Valore di fine esercizio	146.319

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	165.502
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	164.563
Utilizzo nell'esercizio	(183.746)
Altre variazioni	
Totale variazioni	(19.183)
Valore di fine esercizio	146.319

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 dicembre 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 a 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.956.644	2.265.821	(309.177)

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 soci per finanziamenti	200.000	(200.000)		
Debiti verso fornitori	1.170.083	(46.193)	1.123.890	1.123.890
Debiti tributari	41.172	(4.386)	36.786	36.786
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.377	(107.431)	79.946	79.946
Altri debiti	667.189	48.833	716.022	716.022
Totale debiti	2.265.821	(309.177)	1.956.644	1.956.644

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i debiti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi, dato che il tasso di interesse effettivo non è differente dal tasso di interesse di mercato. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso soci per finanziamento occorre rilevare che trattasi del finanziamento fruttifero erogato dal socio privato per originari Euro 1.417.823 e completamente rimborsato durante l'anno per Euro 200.000. A tale riguardo, ai sensi dell'art. 2427 n. 19 bis comma 1 del Codice civile, si precisa che detto finanziamento è stato remunerato al tasso di interesse legale. Detto finanziamento ha avuto un piano di rientro che prevede 10 rate semestrali di Euro 100.000 a far data dal 1/6/2016 con ultima rata 1/12/2020.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. I debiti verso fornitori sono tutti relativi ad operazioni intercorse sul territorio nazionale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente i debiti v/personale per stipendi maturati al 31.12.2020 e liquidati nel mese di gennaio e competenze differite come ferie maturate e non godute e quattordicesima, oltre a debiti diversi di competenza dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	1.123.890
Totale	1.123.890

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	36.786	79.946	716.022	1.956.644
Totale	36.786	79.946	716.022	1.956.644

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
{ }.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.123.890	1.123.890
Debiti tributari	36.786	36.786
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.946	79.946
Altri debiti	716.022	716.022
Totale debiti	1.956.644	1.956.644

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	9.128	(9.128)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	9.128	9.128
Variazione nell'esercizio	(9.128)	(9.128)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.474.193	10.688.717	(1.214.524)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.231.970	10.560.164	(1.328.194)
Altri ricavi e proventi	242.223	128.553	113.670
Totale	9.474.193	10.688.717	(1.214.524)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono compresi Euro 189.038 che sono da ricondursi all'utilizzo del Fondo oneri per investimento.

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	9.231.970
Totale	9.231.970

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	9.231.970
Totale	9.231.970

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.339.070	10.325.105	(986.035)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.385.227	3.877.976	(492.749)
Servizi	1.909.487	1.932.401	(22.914)
Godimento di beni di terzi	361.383	352.403	8.980
Salari e stipendi	2.548.013	2.889.693	(341.680)

Oneri sociali	796.517	922.859	(126.342)
Trattamento quiescenza e simili	164.563	177.765	(13.202)
Altri costi del personale	(6.854)	14.997	(21.851)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.793	38.649	35.144
Ammortamento immobilizzazioni materiali	61.745	53.121	8.624
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.247	11.362	885
Variazione rimanenze materie prime	(21.904)	7.657	(29.561)
Oneri diversi di gestione	54.853	46.222	8.631
Totale	9.339.070	10.325.105	(986.035)

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stata operata la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per un ammontare pari a Euro 12.247 per l'esercizio 2020 come da prospetto nella relativa sezione.

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 € 17.079 e tasse diverse per € 33.624.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(135)	(2.509)	2.374

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		194	(194)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(135)	(2.703)	2.568
Totale	(135)	(2.509)	2.374

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
Altri	135
Totale	135

Descrizione	Collegate	Totale
Interessi su finanziamenti	135	135
Totale	135	135

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.369	109.109	(65.740)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	7.923	80.501	(72.578)
IRES		51.469	(51.469)
IRAP	7.923	29.033	(21.110)
Imposte differite (anticipate)	35.446	28.608	6.838
IRES	35.446	28.608	6.838
Totale	43.369	109.109	(65.740)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	134.988	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Variazioni in Aumento:	29.442	
Variazioni in Diminuzione:	(211.652)	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	(47.222)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	135.123	

Variazioni	3.338.594	
Totale	3.473.717	
Cuneo totale	(3.309.335)	
Totale	164.382	
Onere fiscale teorico (%)	4.82	
Imponibile Irap	164.382	
IRAP corrente per l'esercizio	7.923	

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 sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	74.729	11.111
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	74.729	11.111
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	49.409	7.806
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	17.935	433
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	21.335	433

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	60707	24	14.570		24	

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.040	18.487

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. 175/16, 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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

Per la disamina dei fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda al punto "Evoluzione prevedibile della gestione" della Relazione sulla Gestione.

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 31/12/2020	Euro	91.619
5% a riserva legale	Euro	4.581
a riserva straordinaria	Euro	
Utili portati a nuovo	Euro	87.038

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 Consiglio di amministrazione
30 Marzo 2021

