

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

Sede in VIA DON LORENZO PEROSI 2 - 50012 BAGNO A RIPOLI (FI) Capitale sociale Euro 2.425.961,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423 – bis e 2426 del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 74.797.

Attività svolta

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

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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 sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%, le licenze, concessioni e marchi con una aliquota del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20% ad eccezione di quelle riferite alle spese di ristrutturazione dei locali cucine che sono ammortizzate sulla base della durata del contratto di locazione.

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.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi (speciali, generali o di settore). Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Il 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:

impianti generici: 8%

impianti e macchinari specifici: 12%

mobili, macchine e arredi: 10%

attrezzature varie: 25%

mobili per ufficio: 12%

macchine da ufficio: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

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

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 e prodotti di consumo sono iscritti al costo acquisto trattandosi di beni di rapido utilizzo e consumo.

Titoli

Non vi sono titoli immobilizzati.

Partecipazioni

Non si evidenziamo partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Azioni proprie

Alla chiusura del presente esercizio non vi sono azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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.

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;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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 della proprietà, 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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11	11	-
Operai	170	168	2
Altri			
	182	180	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio e turismo.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti in quanto il capitale risulta interamente versato.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
41.897	87.902	(46.005)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	37.715			15.812	21.903
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	50.187			30.193	19.994
Arrotondamento					
	87.902			46.005	41.897

I diritti di brevetti industriali comprendono il costo sostenuto per l'acquisto della licenza d'uso del software di gestione della produzione.

Per quanto concerne la voce "Altre" si fa presente che si tratta di spese per migliorie su beni di terzi relative per la gran parte a lavori di ristrutturazione dei locali cucine di Bagno a Ripoli e a spese di manutenzione per ampliamento e adeguamento locali.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
590.923	776.621	(185.698)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	4.293.521
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.533.497)
Saldo al 31/12/2012	760.024
Acquisizione dell'esercizio	4.541
Dismissioni dell'esercizio	(301)
Ammortamenti dell'esercizio	(212.177)
Saldo al 31/12/2013	552.088

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	385.086
Ammortamenti esercizi precedenti	(379.523)
Saldo al 31/12/2012	5.563
Acquisizione dell'esercizio	
Dismissioni nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.710)
Saldo al 31/12/2013	2.853

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	150.194
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.160)
Saldo al 31/12/2012	11.034
Acquisizione dell'esercizio	34.490

Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(9.542)
Saldo al 31/12/2013	35.982

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non vi sono immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
33.342	36.200	(2.858)

Partecipazioni

Alla data di chiusura del presente bilancio la società non possiede direttamente o indirettamente partecipazioni in imprese controllate e/o collegate, ne' in altre imprese.

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	36.200		2.858	33.342
Arrotondamento				
	36.200		2.858	33.342

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti depositi cauzionali per € 33.342.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
164.536	152.678	11.858

Si tratta di materie prime, sussidiarie e di consumo di rapido utilizzo così suddivise:

- rimanenze alimentari	Euro	102.543
- rimanenze non alimentari	Euro	61.993

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.419.489	5.222.568	(803.079)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.585.897			3.585.897
Verso imprese controllate				

Verso imprese collegate	553.108		553.108
Verso controllanti			
Per crediti tributari	198.527		198.527
Per imposte anticipate		74.446	74.446
Verso altri	7.511		7.511
Arrotondamento			
	4.345.043	74.446	4.419.489

Per quanto concerne i crediti v/imprese collegate si tratta di crediti di natura commerciale verso la società Gemeaz Elixir S.p.A..

Nella voce crediti tributari risulta ricompreso il credito iscritto per istanza di rimborso Ires presentata ai sensi del DL 201/2011 durante l'anno 2012 per Euro 120.729 nonché il credito per Ires e Irap dovuto ad acconti versati in misura superiore alle imposte dell'esercizio. Risultano inoltre iscritte imposte anticipate per Euro 74.446 ovvero imposte di competenza di esercizi futuri ma esigibili con riferimento all'esercizio in corso di cui Euro 49.006 a fronte dell'accantonamento per rischi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2012		60.093	60.093
Utilizzo nell'esercizio		(7.968)	(7.968)
Accantonamento esercizio		20.799	20.799
Saldo al 31/12/2013		72.924	72.924

III. Attività finanziarie

Non risulta alla data di chiusura dell'esercizio alcuna attività finanziaria.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
996.900	643.849	353.051

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	992.447	633.966
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.453	9.883
Arrotondamento		
	996.900	643.849

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
161.052	181.951	(20.899)

Trattasi per la maggior parte di risconti attivi relativi alle polizze assicurative stipulate con riferimento ai contratti di servizio sottoscritti con il Comune di Bagno a Ripoli e con l'Azienda Sanitaria di Firenze in esito all'aggiudicazione della procedura di evidenza pubblica.

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2013 2.139.993	Saldo al 31/12/2012 2.065.196	Variazioni 74.797	
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	2.425.961			2.425.961
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	9.552		4.275	13.827
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(455.826)		81.233	(374.593)
Utile (perdita) dell'esercizio	85.508	74.797	(85.508)	74.797
	2.065.196	74.797	0	2.139.993

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.425.961	1
Totale	2.425.961	

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice, Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal seguente prospetto:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.425.961	-	-		
<i>Riserve di utili:</i>					
Riserva legale	13.827	B	-		
Utili (perdite a nuovo) -	374.593	-	-		
Totale	2.065.195		-	-	-
Quota non distribuibile:			-		
Residuo distribuibile:			-		

*Possibilità di utilizzazione:

A: PER AUMENTO CAPITALE SOCIALE

B: PER COPERTURA PERDITE

C: PER DISTRIBUZIONE AI SOCI

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
156.069	109.222	46.847

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza Per imposte, anche differite				
Altri	109.222	46.847		156.069
Arrotondamento				
Totale	109.222	46.847		156.069

La voce "Altri fondi", al 31/12/2013, pari a Euro 156.069, risulta interamente composta dall'accantonamento per costi correlati (investimenti futuri) a ricavi che è da mettersi in relazione al fatto che i contratti di servizio con i clienti Comune di Bagno a Ripoli e Azienda Sanitaria 10 di Firenze prevedono investimenti per migliorie ed opere da effettuarsi nei nove anni di durata contrattuale.

Nell'anno 2013, sulla base di una revisione tecnico-produttiva e di una specifica valutazione giuridica, è stato effettuato il ricalcolo del totale degli investimenti da effettuarsi negli otto anni residui dei contratti. Detto ricalcolo ha portato ad una riduzione di tale importo, talchè la corrispondente quota di accantonamento risulta pari a Euro 46.847 in luogo della precedente prevista in Euro 109.222.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
293.400	302.002	(8.602)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	302.002	204.573	(213.175)	293.400

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.818.677	4.625.349	(806.672)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti verso fornitori	1.570.198			1.570.198
Debiti verso imprese collegate	1.417.823			1.417.823
Debiti tributari	114.350			114.350
Debiti verso istituti di previdenza	207.119			207.119
Altri debiti	509.187			509.187
	3.818.677			3.818.677

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli 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.

Per i "Debiti verso imprese collegate" occorre rilevare che trattasi di un finanziamento fruttifero erogato dal socio privato in sede di costituzione della Società coerentemente con quanto previsto dagli atti della gara che Siaf si è aggiudicata nel 2002, pari a Euro 1.417.823. A tale riguardo, ai sensi dell'art. 2427 n. 19 bis comma 1 del Codice civile, si precisa che detto finanziamento è remunerato al tasso di interesse legale. In relazione a detto finanziamento, che non risulta avere una scadenza predeterminata, non esiste una forma di postergazione esplicita.

La voce "Debiti tributari" si riferisce a debiti Irpef per ritenute da versare per € 92.375 e debiti per Iva per Euro 21.975.

La voce "Altri debiti" oltre a debiti v/personale per stipendi, ferie maturate e accoglie debiti vari di competenza dell'esercizio.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	3.890.176	3.890.176	-
	3.890.176	3.890.176	-

Trattasi delle garanzie fideiussorie rilasciate dalla Società nei confronti del Comune di Bagno a Ripoli per Euro 757.341 e nei confronti dell'Azienda Sanitaria ASL 10 di Firenze per Euro 3.107.835 in relazione alla stipula dei rispettivi contratti di servizio, oltre a Euro 25.000 a garanzia del contratto di locazione con il Comune di Bagno a Ripoli.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
11.240.696	10.753.916	486.780

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.177.145	10.714.926	462.219
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	63.551	38.990	24.561
	11.240.696	10.753.916	486.780

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
11.085.613	10.589.881	495.732

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.110.976	3.828.884	282.092
Servizi	2.020.405	2.040.791	(20.386)
Godimento di beni di terzi	340.869	363.674	(22.805)
Salari e stipendi	3.113.338	2.791.888	321.450
Oneri sociali	942.152	830.256	111.896
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili	204.573	218.086	(13.513)
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.005	51.071	(5.066)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	224.428	283.297	(58.869)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.799	24.661	(3.862)
Variazione rimanenze materie prime	(11.858)	5.679	(17.537)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	46.847	109.222	(62.375)
Oneri diversi di gestione	27.079	42.372	(15.293)
	11.085.613	10.589.881	495.732

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

L'aumento rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente riconducibile al maggior numero di pasti prodotti.

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.

Tale voce risulta aumentata rispetto al precedente esercizio in conseguenza dell'aumento del numero dei pasti prodotti.

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. La diminuzione è legata in parte alla fine del periodo di ammortamento e in parte ai limitati nuovi investimenti

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 20.799 per l'esercizio 2013 come da prospetto a pag. 7.

Altri accantonamenti

Sono stati effettuati accantonamenti per rischi alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 46.847 come da prospetto e da considerazioni a pag. 8.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da tassa per smaltimento rifiuti.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	(36.028)	(17.875)	(18.153)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	109	21.568	(21.459)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(36.137)	(39.443)	3.306
Utili (perdite) su cambi			
	(36.028)	(17.875)	(18.153)

Gli oneri finanziari consistono per la maggior parte nella quota di interessi passivi su finanziamento erogato da Gemeaz Spa in sede di costituzione della Società.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel presente esercizio non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	69.415	38.385	31.030
Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	86.670	Varie	140.346
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(17.255)	Varie	(101.961)
Totale oneri	(17.255)	Totale oneri	(101.961)
	69.415		38.385

Tra i proventi straordinari sono iscritte sopravvenienze attive per Euro 86.670 che sono costituiti prevalentemente da maggiori costi imputati negli esercizi precedenti e da errate registrazioni; di errate registrazioni si tratta anche a proposito degli oneri straordinari pari a Euro 17.255.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	113.673	99.038	14.635
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	117.879	113.102	4.777
IRES	40.828	42.426	(1.598)
IRAP	77.051	70.676	6.375
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(4.206)	(14.064)	9.858
IRES	(4.206)	(14.064)	9.858
IRAP			
	113.673	99.038	14.635

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	188.469	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Variazioni (somma algebrica)	(40.003)	
Imponibile fiscale	148.466	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		40.828

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.482.791	
Variazioni (somma algebrica)	(45.758)	
Deduzioni	(2.037.320)	
Imponibile IRAP	2.399.713	
Onere fiscale teorico (%)	3,21	
IRAP corrente per l'esercizio		77.051

L'aliquota Irap utilizzata è quella agevolata pari al 3,21% e non quella ordinaria del 3,9%. Detta agevolazione è da collegarsi all'ottenimento della Certificazione EMAS da parte Siaf.

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

Fiscalità differita / anticipata

Sono state calcolate le imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Vedi quanto previsto sull'argomento nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenzia che il corrispettivo di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale è pari a Euro 8.000.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	28.350
Collegio sindacale	15.750

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.

Il Consiglio di Amministrazione