

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

Via Meravigli 7 - 20123 Milano

T +39 02 83421490

F +39 02 83421492

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA S.P.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

12 APRILE 2021

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti di
Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A. al 31/12/2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

– abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può

implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

– abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

– abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

– siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

– abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A. al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Servizi Integrati Area Fiorentina S.p.A. al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Firenze, 12 aprile 2021

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**



Massimo Innocenti
(Socio – Revisore Legale)

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPASede in VIA DON LORENZO PEROSI 2 - 50012 BAGNO A RIPOLI (FI) Capitale sociale Euro 2.425.961,00
I.V.**Rendiconto finanziario al 31/12/2020**

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	91.619	251.994
Imposte sul reddito	43.369	109.109
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	135	2.509
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	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)

h

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'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(246.640)	491.596
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(41.851)	(56.895)
Disinvestimenti	(41.851)	(56.895)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(36.243)	(650)
Disinvestimenti	(36.243)	(650)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		2.358
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'ATTIVITA' 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 (Rimborso di capitale)	(1)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(200.001)	(200.000)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' 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		

Il Consiglio di amministrazione
30 Marzo 2021

4

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPASede in VIA DON LORENZO PEROSI 2 - 50012 BAGNO A RIPOLI (FI) Capitale sociale Euro 2.425.961,00
I.V.**Bilancio al 31/12/2020**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	255	2.277
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	4.657	40.185
	<hr/> 4.912	<hr/> 42.462
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
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
	<hr/> 167.053	<hr/> 186.947
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese		
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio	<hr/>	<hr/>
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio	<hr/>	<hr/>
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	<hr/>	<hr/>
- oltre l'esercizio		

h

d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	34.517		34.517
		34.517	34.517
3) Altri titoli		34.517	34.517
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		34.517	34.517
Totale immobilizzazioni		206.482	263.926
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		186.369	164.465
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		186.369	164.465
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	2.276.410		2.242.888
- oltre l'esercizio			
		2.276.410	2.242.888
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	334.181		186.996
- oltre l'esercizio	672		360
		334.853	187.356
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	21.769		57.215
		21.769	57.215
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	7.569		7.157
- oltre l'esercizio			
		7.569	7.157
		2.640.601	2.494.616

h

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	2.511.220	3.037.179
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	10.686	9.462
	<u>2.521.906</u>	<u>3.046.641</u>

Totale attivo circolante **5.348.876** **5.705.722**

D) Ratei e risconti **13.330** **33.948**

Totale attivo **5.568.688** **6.003.596**

Stato patrimoniale passivo **31/12/2020** **31/12/2019**

A) Patrimonio netto

I. Capitale	2.425.961	2.425.961
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	78.717	66.117
V. Riserve statutarie		

VI. Altre riserve

- Riserva straordinaria
- Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile
- Riserva azioni (quote) della società controllante
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni
- Versamenti in conto aumento di capitale
- Versamenti in conto futuro aumento di capitale
- Versamenti in conto capitale
- Versamenti a copertura perdite
- Riserva da riduzione capitale sociale
- Riserva avanzo di fusione
- Riserva per utili su cambi non realizzati
- Riserva da conguaglio utili in corso
- Varie altre riserve
 - Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)
 - Fondi riserve in sospensione di imposta
 - Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)
 - Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui

all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...		1
		<hr/>
		1
		1
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	858.317	618.923
IX. Utile d'esercizio	91.619	251.994
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	3.454.614	3.362.996
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	11.111	200.149
Totale fondi per rischi e oneri	11.111	200.149
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.319	165.502
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		200.000
- oltre l'esercizio		
		<hr/>
		200.000
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
		<hr/>

5) <i>Verso altri finanziatori</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	1.123.890		1.170.083
- oltre l'esercizio			
		1.123.890	1.170.083
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) <i>Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) <i>Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) <i>Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11 bis <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	36.786		41.172
- oltre l'esercizio			
		36.786	41.172
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	79.946		187.377
- oltre l'esercizio			
		79.946	187.377
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	716.022		667.189
- oltre l'esercizio			
		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

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.231.970	10.560.164
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	242.223	128.553
b) Contributi in conto esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	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) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	2.548.013	2.889.693
b) Oneri sociali	796.517	922.859
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili	164.563	177.765
e) Altri costi	(6.854)	14.997
	<hr/>	<hr/>
	3.502.239	4.005.314
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.793	38.649
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.745	53.121
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.247	11.362
	<hr/>	<hr/>
	147.785	103.132
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.904)	7.657
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	54.853	46.222
Totale costi della produzione	9.339.070	10.325.105
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	135.123	363.612
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

<hr/>		
<i>16) Altri proventi finanziari</i>		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri ...	<hr/>	<hr/>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	<hr/>	<hr/>
		194
		194
		194
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate	135	2.703
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	<hr/>	<hr/>
		135
		2.703
<i>17 bis) Utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari		(135) (2.509)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<i>18) Rivalutazioni</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	<hr/>	<hr/>
<i>19) Svalutazioni</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	<hr/>	<hr/>
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	134.988	361.103
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

a) Imposte correnti	7.923		80.501
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite	35.446		28.608
imposte anticipate			
		<u>35.446</u>	<u>28.608</u>
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		<u>43.369</u>	<u>109.109</u>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		91.619	251.994

Il Consiglio di amministrazione
30 Marzo 2021



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



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.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 91.619.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva. La sede legale e operativa è in Bagno a Ripoli (Fi). E' altresì attivo un ufficio amministrativo in Milano, Via Venezia Giulia 5/a.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

In via preliminare dobbiamo sottolineare come l'esercizio 2020 è stato caratterizzato, a partire dal mese di marzo, dall'impatto dell'epidemia nota come Covid 19 in conseguenza della quale è stato introdotto dal Governo italiano un lockdown nazionale; per tale motivo l'anno scolastico 2019/2020, dopo la sospensione avvenuta il 5 marzo, non ha più ripreso inizio talché la Vostra società ha registrato la perdita secca di tre mesi e mezzo di ricavi. Viceversa l'anno scolastico 2020/2021, pur in costanza di pandemia, è iniziato regolarmente e, alla redazione del presente documento, risulta non aver subito interruzioni. Anche altri settori della ristorazione, come quella aziendale, hanno subito ingenti perdite. L'area che ha risentito meno di tale fenomeno è quella sanitaria; il decremento subito è stato parzialmente compensato dall'utilizzo di strutture ricettive alternative, sostanzialmente alberghi, per accogliere pazienti in quarantena. La Vostra società, in conseguenza dell'impatto della pandemia, ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali (Cassa Integrazione Guadagni) per il periodo 5 Marzo – 2 Ottobre 2020.

Nonostante quanto sopra, la Vostra società ha fatto registrare, nell'esercizio passato, un risultato economico positivo dell'area caratteristica di €. 95.538 (nel 2019 era di €. 384.413) e un risultato economico dopo le imposte positivo per euro 91.619 (nel 2019 era di €. 251.994) per effetto della iscrizione della posta Altri ricavi per € 189.038 per la cui illustrazione si rinvia alla Nota Integrativa.

Sia il numero complessivo dei pasti prodotti, poco più di 1.500.000 a fronte dei 1.800.000 dello scorso anno, sia il totale dei ricavi, risultano in diminuzione rispetto all'anno precedente.

Un dato da sottolineare è che il ricavo medio a pasto è leggermente aumentato, passando da Euro 6,05 circa dell'anno 2019 a Euro 6,21 del corrente anno.

Il costo del personale, in rapporto al totale dei ricavi, registra una leggera diminuzione rispetto all'esercizio passato attestandosi al 36,97% grazie al ricorso agli ammortizzatori sociali (Cassa Integrazione Guadagni) e all'adozione di opportuni interventi di razionalizzazione.

Il costo delle materie prime, in rapporto ai ricavi, pari a circa il 35,73%, è in leggera diminuzione rispetto al 2019 mentre quello dei servizi generali risulta in aumento attestandosi intorno al 20%.

Il numero complessivo dei dipendenti è aumentato di tre unità rispetto a quello dell'esercizio 2019, attestandosi a 180 unità.

Il numero delle strutture servite dalla Vostra Società alla fine dell'esercizio 2020 risulta sostanzialmente invariato rispetto al 2019. Tale dato, peraltro, è come sempre soggetto a numerose variazioni nel corso dell'anno in funzione del susseguirsi di commesse temporalmente circoscritte (da ricondursi a necessità contingenti dei clienti), fenomeno, questo, che risulta importante per il risultato di esercizio e che la Vostra

società riesce a fronteggiare grazie ad una significativa elasticità del processo produttivo, strettamente legato alla tecnologia di confezionamento dei pasti in legume refrigerato in ATP.

Anche nell'esercizio passato è proseguita la collaborazione sinergica in campo commerciale e operativo tra la Vostra società e il socio privato Gemeaz Elios S.p.A., specie negli appalti di fornitura di pasti per alcune mense aziendali.

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

Con riguardo infine agli aspetti finanziari la situazione dell'esercizio può nel complesso definirsi più che soddisfacente; in particolare, sottolineiamo che il debito nei confronti del socio Gemeaz Elios per il finanziamento erogato nel 2002 risulta interamente rimborsato; l'ammontare dei debiti commerciali così come quello dei crediti commerciali è rimasto sostanzialmente invariato.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha mantenuto la propria quota di mercato in tutti i settori della ristorazione collettiva.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	9.474.193	10.688.717	10.442.923
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	95.538	384.413	355.980
Reddito operativo (Ebit)	135.123	363.612	270.604
Utile (perdita) d'esercizio	91.619	251.994	184.668
Attività fisse	228.923	321.501	386.692
Patrimonio netto complessivo	3.454.614	3.362.996	3.111.002
Posizione finanziaria netta	2.556.423	2.881.158	2.447.107

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	9.474.193	10.688.717	10.442.923
margine operativo lordo	95.538	384.413	355.980
Risultato prima delle imposte	134.988	361.103	269.254

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	9.231.970	10.560.164	(1.328.194)
Costi esterni	5.634.193	6.170.437	(536.244)
Valore Aggiunto	3.597.777	4.389.727	(791.950)
Costo del lavoro	3.502.239	4.005.314	(503.075)
Margine Operativo Lordo	95.538	384.413	(288.875)
Ammortamenti	135.538	91.770	43.768

Risultato Operativo	(40.000)	292.643	(332.643)
Svalutazioni ed altri accantonamenti	(12.247)	(11.362)	(885)
Proventi non caratteristici	242.223	128.553	113.670
Oneri diversi di gestione	(54.853)	(46.222)	(8.631)
Proventi e oneri finanziari	(135)	(2.509)	2.374
Risultato Ordinario	134.988	361.103	(226.115)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	134.988	361.103	(226.115)
Imposte sul reddito	43.369	109.109	(65.740)
Risultato netto	91.619	251.994	(160.375)

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,03	0,08	0,06
ROE lordo	0,04	0,12	0,09
ROI	0,02	0,06	0,05
ROS	0,01	0,03	0,03

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	4.912	42.462	(37.550)
Immobilizzazioni materiali nette	167.053	186.947	(19.894)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	22.441	56.202	(35.134)
Capitale immobilizzato	194.406	285.611	(92.578)
Rimanenze di magazzino	186.369	164.465	21.904
Crediti verso Clienti	2.276.410	2.242.888	33.522
Altri crediti	341.750	195.526	146.224
Ratei e risconti attivi	13.330	33.948	(20.618)
Attività d'esercizio a breve termine	2.817.859	2.636.827	181.032
Debiti verso fornitori	1.123.890	1.170.083	(46.193)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	116.732	228.549	(111.817)
Altri debiti	716.022	667.189	48.833
Ratei e risconti passivi		9.128	(9.128)
Passività d'esercizio a breve termine	1.956.644	2.074.949	(118.305)
Capitale d'esercizio netto	861.215	561.878	299.337
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.319	165.502	(19.183)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	11.111	200.149	(189.038)
Passività a medio lungo termine	157.430	365.651	(208.221)
Capitale investito	898.191	481.838	416.353
Patrimonio netto	(3.454.614)	(3.362.996)	(91.618)

Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	34.517	34.517	
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.521.906	2.846.641	(324.735)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(898.191)	(481.838)	(416.353)

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

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	2.511.220	3.037.179	(525.959)
Denaro e altri valori in cassa	10.686	9.462	1.224
Disponibilità liquide	2.521.906	3.046.641	(524.735)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)		200.000	(200.000)
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine		200.000	(200.000)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.521.906	2.846.641	(324.735)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	34.517	34.517	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	34.517	34.517	
Posizione finanziaria netta	2.556.423	2.881.158	(324.735)

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	2,63	2,43	2,55
Liquidità secondaria	2,73	2,50	2,64
Indebitamento	0,61	0,72	0,78
Tasso di copertura degli immobilizzi	17,38	13,35	11,59

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,63. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,73. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,61. L'ammontare dei debiti è da considerarsi non rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 17,38, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Gli indici di cui sopra sono più o meno in linea con quelli dell'anno precedente, nonostante l'eccezionalità degli eventi che hanno caratterizzato l'esercizio 2020.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

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

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

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

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali. Nel contempo, La Vostra società ha mantenuto le certificazioni Iso 9001, Haccp, Emas, Iso 14001 e ha proceduto al passaggio da OHSAS 18001 a Iso 45001.

Investimenti

Nel corso del 2020 non sono stati effettuati significativi investimenti in attrezzature e impianti; sono state acquistate esclusivamente attrezzature in sostituzione di quelle malfunzionanti e operati interventi di ordinaria manutenzione.

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	33.595
Attrezzature industriali e commerciali	3.920
Altri beni	5.837

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Nell'anno 2020 è continuata l'attività di ricerca e sviluppo sui prodotti preparati con il sistema dei pasti refrigerati in atmosfera protettiva e del cook and chill con l'obiettivo di affinare e migliorare ulteriormente la qualità degli stessi. Ciò ha confermato la Vostra società quale operatore in grado di produrre un servizio di ristorazione sanitaria ad alti livelli come è confermato dalla prosecuzione e dall'ampliamento, nel corso del 2020, della fornitura di pasti in cook and chill per importanti clienti privati gestori di RSA e Servizi Socio-Sanitari.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

Rapporti con soci, parti correlate

Nel corso dell'esercizio la vostra società ha continuato ad intrattenere con la società Gemeaz Elior S.p.A. un rapporto di fornitura di servizi avente ad oggetto prestazioni di attività di assistenza tecnica, contabile e amministrativa regolate da apposito contratto, nonché rapporti di natura commerciale nell'ambito di una logica di sinergia operativa di cui al paragrafo iniziale.

Si fa presente infine che la società ha intrattenuto, anche nel corso dell'esercizio 2020, con il Comune di Bagno a Ripoli e l'Azienda USL Toscana Centro rapporti aventi ad oggetto la fornitura di pasti. Dette forniture risultano, da un punto di vista economico, conformi e in linea con i prezzi praticati nel settore rispetto a standard di qualità omogenei.

Nello specifico, le forniture effettuate dalla Vostra società verso la Usi Toscana Centro rappresentano circa il 63% del fatturato complessivo, quelle nei confronti del Comune di Bagno a Ripoli circa il 11%, quelle verso Gemeaz Elior il 2% e quelle verso clienti esterni alla compagine sociale il 24%.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con i soci

Società	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Gemeaz Elior	46.192	42.090	131.073	138.294
Usi Toscana Centro	1.313.137	-	5.914.326	84.459
Comune di Bagno a Ripoli	128.609	10.726	979.602	113.497
Totale	1.487.938	52.816	7.025.001	336.250

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

Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gemeaz Elior	200.000 (200.000)				(135)	
Totale	0				(135)	

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

Nel dicembre dell'esercizio 2020 la società ha completato il rimborso del finanziamento erogato da Gemeaz Cusin (oggi Gemeaz Elior) nel 2002.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Nel corso dell'esercizio la società non ha acquisito o posseduto azioni proprie o azioni/quote di società controllanti.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

I primi due mesi del corrente anno hanno fatto registrare un andamento economico sostanzialmente in linea con il 2020.

Per quanto concerne l'evoluzione prevedibile della gestione, sottolineiamo che l'impatto della epidemia da Covid 19 dovrebbe via via ridurre i propri effetti nel corso del presente anno anche grazie all'avvio e alla graduale diffusione della campagna vaccinale che dovrebbe portare all'immunità di gregge dell'intera popolazione italiana entro il 2021. L'esercizio corrente in ogni caso continuerà a scontare, come il precedente, una certa sofferenza nelle ristorazioni scolastica e aziendale a causa dei possibili casi di contagio e in ogni caso degli oneri supplementari da sostenersi per la riorganizzazione del servizio secondo modalità introdotte per garantire protezione dalla pandemia.

Dal momento che il fatturato della Vostra società risulta per la maggior parte riferibile al settore sanitario, ovvero ad un settore non gravemente provato dall'attuale situazione, e grazie al patrimonio accumulato negli anni e alla buona situazione finanziaria, si ritiene che non vi siano rischi in grado di minare la continuità dell'attività societaria; è verosimile che l'esercizio 2021 si chiuda in sostanziale pareggio.

Preme inoltre sottolineare che Usl Toscana Centro e Comune di Bagno a Ripoli hanno comunicato la proroga, dal 31 dicembre 2020 al 31 agosto 2021, dei rispettivi contratti di servizio in vigore con la Vostra società; a tale proposito infatti il D. Lgs. 175/2016, T.U. in materia di società a partecipazione pubblica, prevede che la durata della partecipazione del socio privato "...non può essere superiore alla durata dell'appalto e della concessione"; in adempimento di ciò gli stessi stanno lavorando alla predisposizione degli atti di gara da cui dovrebbe scaturire un aggiudicatario che sottoscriva la quota di minoranza della Vostra società entro tale data.

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

Si ritiene che la società non sia esposta ai rischi di mercato relativamente alle modifiche dei tassi di interesse.

Il rischio di liquidità è il rischio che le risorse finanziarie possano essere difficilmente reperibili. Allo stato attuale, per quanto di nostra conoscenza, la società ritiene di poter disporre di fonti sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società al rischio di potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. La società non ha avuto casi significativi di mancato adempimento della controparte. Al 31 dicembre 2020 non vi sono concentrazioni significative di rischio di credito.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non ha operato rivalutazioni di beni d'impresa.

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

Il Consiglio di amministrazione

30 Marzo 2021

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

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

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione del 30 Marzo 2020 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

1. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

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

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

1.1. Analisi di indici di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

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

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

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

1.2. Reports periodici su situazione economica e finanziaria

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

2. MONITORAGGIO PERIODICO.

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

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

4

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

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

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

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo con deliberazione in data 30 Marzo 2020, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate.

1.LA SOCIETÀ.

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

Ad oggi la Società svolge la propria attività nel settore della ristorazione collettiva; i ricavi sono circa il 74% verso i soci pubblici, per la parte restante verso clienti privati.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2020 è il seguente:

- Gemeaz Elixir Spa 48%
- Usl Toscana Centro 30%
- Comune di Bagno a Ripoli 22%

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da C.d.A, nominato con delibera assembleare in data 13 Maggio 2020, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022:

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

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 13 Maggio 2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2020:

- Presidente del Collegio sindacale, Dott. Giuseppe Cagliero
- Membro del Collegio sindacale, Dott.ssa Lucia Becherini



- Membro del Collegio sindacale, Dott. Luciano Monducci

La revisione è affidata alla Società R.S.M. SpA.

5. PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2020 è la seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	10	168		180

Per l'anno 2020 la Società ha provveduto – ai sensi del decreto legge n. 162 del 2019, (articolo 1, commi 10-novies e 10-decies) - ad effettuare la ricognizione del personale in esubero al 30/9/2020; l'esito è stato negativo.

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

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

6.1. Analisi di bilancio

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

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

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

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

Sintesi di Bilancio	Anno in corso	Anno N-1	Anno N-2
Ricavi Netti	9.474.193	10.688.717	10.442.923
Margine operativo lordo (M.O.L.o Ebitda)	95.538	384.413	355.980
Reddito operativo (Ebit)	135.123	363.612	270.604
Utile (perdita) d'esercizio	91.619	251.994	184.668
Patrimonio netto complessivo	3.454.614	3.362.996	3.111.002
Posizione finanziaria netta	2.556.423	2.881.158	2.601.232

Indici di Solidità		Anno in corso	Anno N-1
Indebitamento	0,61	0,72	0,78
Tasso di copertura degli immobilizzi	17,38	13,35	11,59

h

Indici di Liquidità		Anno in corso	Anno N-1
Liquidità primaria	2,63	2,43	2,55
Liquidità secondaria	2,73	2,5	2,64

Indici di Redditività		Anno in corso	Anno N-1
ROE netto	0,03	0,08	0,06
ROI	0,02	0,06	0,05
ROS	0,01	0,03	0,03

6.1.2. Valutazione dei risultati.

Dai dati di sintesi di Bilancio si evince una diminuzione dei ricavi netti pari a circa l'11% rispetto al 2019 dovuto all'impatto dell'epidemia Covid 19. Il Reddito operativo di Euro 95.538, nonostante la grave situazione dovuta all'epidemia, è positivo anche se inferiore rispetto al budget dell'anno 2020 che chiudeva con un risultato ante imposte di Euro 209.094.

Dagli indici di solidità presi in esame, la società risulta riuscire a finanziare le operazioni aziendali senza ricorrere a fonti esterne (indice di indebitamento inferiore/uguale a 1) e dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 17,38, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato.

Per quanto riguarda la liquidità, gli indici dell'anno 2020 risultano in linea rispetto all'esercizio precedente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,73, pertanto la situazione finanziaria della società è sicuramente da ritenersi soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti e in linea rispetto all'anno 2019. Il tasso di redditività del capitale proprio (ROE) pari a 0,03, è da considerarsi in linea con il rendimento degli anni precedenti così come il tasso di redditività del capitale investito (ROI) del 2020 è 0,02, in linea con l'anno 2019. Il tasso di rendimento delle vendite (ROS), come i precedenti indici di redditività, mostra un andamento sostanzialmente in linea nel tempo

6.2. Reports

L'analisi attraverso i reports si è articolata mediante la predisposizione di documenti a cadenza trimestrale aventi ad oggetto sia la situazione economica sia la situazione finanziaria; dall'esame di tali prospetti è emerso che la situazione economica è risultata in linea o migliore rispetto a quella del corrispondente budget, mentre quella finanziaria ha evidenziato una giacenza media di cassa di oltre 2 milioni di euro.

7. CONCLUSIONI.

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

C. Strumenti integrativi di governo societario

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

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

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

Bagno a Ripoli, 12 Aprile 2021

Spettabile

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A

Via delle Mantellate, n. 9

50121 Firenze

Con riferimento all'incarico di revisione contabile ai sensi degli artt. 14 e 16 del D. Lgs. N° 39/2010 del bilancio d'esercizio della SIAF S.p.A. al 31/12/2020 e che mostrano un patrimonio netto di euro 3.362.996, comprensivo di un utile di euro 251.994, Vi confermiamo le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro lavoro:

1. La finalità dell'incarico a Voi conferito è di esprimere il Vostro giudizio professionale che il suddetto bilancio presenti la situazione patrimoniale-finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della SIAF S.p.A. in conformità al quadro normativo di riferimento. In relazione al Vostro incarico di revisione contabile vi confermiamo che è nostra la responsabilità che il bilancio d'esercizio sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale- finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della società.
2. Nell'ambito dell'incarico a Voi conferito esprimerete altresì il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, sulla conformità della stessa alle norme di legge e rilascerete una dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi.
E' nostra la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione relativa al bilancio d'esercizio al 31/12/2020 in conformità alle norme di legge e ai regolamenti; la stessa presenta tutte le informazioni richieste dalla normativa vigente ed è coerente con il bilancio d'esercizio. Inoltre, è nostra responsabilità che la relazione sulla gestione non contenga errori significativi. Siamo consapevoli che l'attività di vostra competenza circa la relazione sulla gestione comporta lo svolgimento delle procedure, poste in essere secondo quanto previsto dal Principio di Revisione (SA Italia) 720B, volte all'espressione di un giudizio sulla coerenza con il bilancio d'esercizio della relazione sulla gestione e sulla sua conformità rispetto alle richieste delle norme di legge, nonché il rilascio della dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi Siamo infine consapevoli che il giudizio sulla coerenza e conformità non rappresenta un giudizio di rappresentazione veritiera e corretta della relazione sulla gestione rispetto alle norme di legge e regolamenti che ne disciplinano il contenuto e che la dichiarazione circa l'identificazione di eventuali errori significativi non costituisce l'espressione di un giudizio professionale.
3. Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva di continuità dell'impresa; in particolare, Vi confermiamo che riteniamo appropriato il presupposto della continuità aziendale che sottende la preparazione del bilancio, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura bilancio e che riteniamo adeguata la relativa informativa fornita nelle note esplicative.
4. La responsabilità di valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società alla natura e alle dimensioni dell'impresa, nonché di implementare e adottare le necessarie misure per la sua attuazione appartiene al Consiglio di Amministrazione. Vi confermiamo altresì che ad oggi, da tali nostre attività, non sono emersi elementi rilevanti che possano incidere sulla correttezza del bilancio.



Inoltre, è nostra responsabilità l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno sul reporting finanziario volto, tra l'altro, a prevenire e ad individuare frodi e/o errori.

5. Vi abbiamo fornito:

- i. accesso a tutte le informazioni pertinenti alla redazione del bilancio, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;
- ii. i libri sociali completi e correttamente tenuti, nonché i verbali e le bozze delle riunioni non ancora trascritte nei libri in questione in forma comunque sostanzialmente definitiva;
- iii. le ulteriori informazioni che ci avete richiesto ai fini della revisione contabile;
- iv. la possibilità di contattare senza limitazioni i soggetti nell'ambito della Società dai quali Voi ritenevate necessario acquisire elementi probativi.

6. Tutte le operazioni sono state registrate nelle scritture contabili e riflesse in bilancio.

7. Alcune delle attestazioni incluse nella presente lettera sono descritte come aventi natura limitata agli aspetti rilevanti. In proposito, Vi confermiamo che siamo consapevoli che le omissioni o gli errori nelle voci di bilancio e nell'informativa contenuta nella nota integrativa sono rilevanti quando possono, individualmente o nel complesso, influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio stesso. La rilevanza dipende dalla dimensione e dalla natura dell'omissione o dell'errore valutata a seconda delle circostanze. La dimensione o la natura della voce interessata dall'omissione o dall'errore, o una combinazione delle due, potrebbe costituire il fattore determinante.

8. Con riferimento alla relazione sulla gestione, Vi confermiamo che siamo consapevoli che: un'incoerenza è significativa se, considerata singolarmente o insieme ad altre incoerenze, potrebbe influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori del bilancio assumono sulla base del bilancio stesso; la mancanza di conformità è rappresentata dall'assenza, nella relazione sulla gestione di informazioni richieste dalle norme di legge; un errore è significativo se, considerato singolarmente o insieme ad altri errori, potrebbe influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori del bilancio assumono sulla base del bilancio stesso.

Inoltre, per quanto di nostra conoscenza:

9. Vi confermiamo:

- a. che non siamo a conoscenza di casi di frodi o sospetti di frodi, con riguardo alla Società che hanno coinvolto:
 - la direzione;
 - i dipendenti con ruoli significativi nell'ambito del controllo interno; o
 - altri soggetti, anche terzi, la cui frode o sospetta frode potrebbe avere un effetto rilevante sul bilancio.
- b. che non siamo a conoscenza di segnalazioni di frodi o di sospetti di frodi, che influenzano il bilancio della Società, comunicate da dipendenti, ex-dipendenti, analisti, autorità di vigilanza o altri soggetti;
- c. che, come già portato alla Vostra conoscenza, la nostra valutazione del rischio che il bilancio possa contenere errori rilevanti dovuti a frodi ci ha portato a concludere che tale rischio è da ritenersi non rilevante;
- d. che siamo consapevoli che il termine "frode" fa riferimento agli errori in bilancio derivanti da appropriazioni illecite di beni ed attività dell'impresa e agli errori derivanti da una falsa informativa finanziaria.

10. Vi confermiamo di aver adottato un modello organizzativo, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, idoneo ad individuare e prevenire le condotte penalmente rilevanti poste in essere dalla Società o dai soggetti sottoposti alla sua direzione e/o vigilanza;



11. Non vi sono state operazioni di entità o incidenza eccezionale oltre a quelle contabilizzate e evidenziate in bilancio.
12. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 7, che il bilancio d'esercizio non è inficiato da errori rilevanti, incluse le omissioni.
13. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 8, che la relazione sulla gestione relativa al bilancio d'esercizio non contiene incoerenze ed errori e/o significativi.
14. Vi confermiamo che non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla società ulteriori rispetto a quelle già riportate sui libri sociali di riferimento, né segnalazioni di fatti o circostanze anomali che potrebbero, in caso di riscontro, rappresentare fatti censurabili.
15. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi utili per identificare le entità da noi controllate, quelle sottoposte a controllo congiunto e le società collegate e le società sottoposte al controllo della controllante.
16. Vi abbiamo informato di tutti i casi noti di non conformità o di sospetta non conformità a leggi o regolamenti i cui effetti dovrebbero essere tenuti in considerazione nella redazione del bilancio.

Peraltro non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul bilancio:

- a. irregolarità da parte di Amministratori, Dirigenti ed altri dipendenti della Società che rivestano posizioni di rilievo nell'ambito del sistema di controllo interno amministrativo;
 - b. irregolarità da parte di altri dipendenti della Società;
 - c. notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;
 - d. violazioni o possibili violazioni di leggi o regolamenti;
 - e. inadempienze di clausole contrattuali;
 - f. violazioni del Decreto Legislativo n. 231 del 21 novembre 2007 (Legge Antiriciclaggio);
 - g. violazioni della Legge 10 ottobre 1990, n. 287 (cosiddetta Antitrust);
 - h. operazioni al di fuori dell'oggetto sociale;
 - i. violazioni della Legge sul finanziamento ai partiti politici.
17. Vi confermiamo che, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul bilancio, la società opera nel rispetto delle normative di tutela ambientale, salute sicurezza e igiene del lavoro nonché di privacy stabilite dalle leggi nazionali e/o regionali vigenti.
18. Non vi sono, in aggiunta a quanto illustrato in nota integrativa:
- a. potenziali richieste di danni o accertamenti di passività che, a parere dei nostri legali, possano probabilmente concretizzarsi e quindi tali da dover essere evidenziate nel bilancio come passività, così come definite nel successivo punto b);
 - b. passività rilevanti, perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento in bilancio d'esercizio, oppure evidenziate nelle note integrative, e utili potenziali che debbano essere evidenziati nelle note integrative. Tali potenzialità non includono le incertezze legate ai normali processi di stima necessari per valutare talune poste di bilancio in una situazione di normale prosecuzione dell'attività aziendale;
 - c. eventi occorsi in data successiva al 31/12/2020 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella approvata dagli organi della società, tale da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al bilancio d'esercizio;
 - d. atti compiuti in violazione dell'art. 2357 e successivi del Codice Civile in materia di acquisto di azioni proprie e di azioni della controllante;



- e. accordi con istituti finanziari che comportino compensazioni fra conti attivi o passivi o accordi che possano provocare l'indisponibilità di conti attivi, di linee di credito, o altri accordi di natura similare;
 - f. accordi di riacquisto di attività precedentemente alienate;
 - g. vincoli sul capitale sociale e sulla disponibilità delle riserve;
 - h. perdite che si devono sostenere in relazione all'evasione o incapacità di evadere gli impegni assunti;
 - i. perdite che si devono sostenere in relazione ad impegni assunti per l'acquisto di voci di magazzino eccedenti il normale fabbisogno o a prezzi superiori a quelli di mercato, o relative alla valutazione di giacenze di magazzino obsolete;
 - j. programmi futuri circa l'interruzione di determinate linee di prodotti o altri programmi o intendimenti che possano dar luogo a un'eccedenza o all'obsolescenza delle rimanenze di magazzino. Le rimanenze non sono contabilizzate a un importo superiore al valore netto di realizzo;
 - k. impegni di acquisto o vendita a termine o contratti similari su valuta estera, titoli, merci o altri beni;
 - l. perdite durevoli di valore relative ad immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie ed investimenti fissi non utilizzati e/o obsoleti aventi un valore di bilancio rilevante che debbano essere svalutati per perdite di valore.
19. Non sono previsti programmi futuri o intendimenti che possano alterare in modo rilevante il valore di carico delle attività o delle passività o la loro classificazione o la relativa informativa nel bilancio d'esercizio.
20. Le assunzioni significative da noi utilizzate per effettuare le stime contabili sono ragionevoli. Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni in nostro possesso utili ai fini delle valutazioni da noi effettuate.
21. Sono state portate a Vostra conoscenza tutte le informazioni relative ai seguenti punti, ove applicabili: a) intestazioni fiduciarie; b) impegni assunti o accordi stipulati in relazione ad acquisti o cessioni di crediti, di partecipazioni, di rami d'azienda o di altri beni, e garanzie di redditività sui beni venduti o accordi per il riacquisto di attività precedentemente alienate; c) impegni assunti o accordi stipulati in relazione a strumenti derivati riguardanti valute, tassi d'interesse, beni (ad es. merci o titoli) e indici; d) impegni di acquisto di immobilizzazioni materiali ovvero impegni di acquisto, di vendita o di altro tipo di natura straordinaria e di ammontare rilevante; e) perdite o penalità su ordini di vendita o di acquisto e su contratti in corso di esecuzione; f) impegni per trattamenti economici integrativi (correnti o differiti) con il personale, gli agenti o altri; g) impegni esistenti per contratti di affitto o di leasing; h) affidamenti bancari ed accordi sui tassi di interesse; i) impegni cambiari, avalli, fidejussioni date o ricevute; l) effetti di terzi ceduti allo sconto od in pagamento, ma non ancora scaduti; m) Opzioni di riacquisto di azioni proprie o accordi a tale fine, azioni soggette a opzioni, "Warrant", obbligazioni convertibili o altre fattispecie similari. Le operazioni effettuate e le situazioni esistenti relative ai sopraccitati punti sono state correttamente contabilizzate nei bilanci e/o evidenziate o nella nota integrativa.
22. La società esercita pieni diritti su tutte le attività possedute e non vi sono pegni o vincoli su di esse, né alcuna attività è soggetta a ipoteca o altro vincolo (ad eccezione di quelli evidenziati nella nota integrativa).
23. Tutti i ricavi riconosciuti alla data di bilancio sono stati realizzati (o sono realizzabili), ed effettivamente acquisiti, non vi sono accordi collaterali con clienti né altre condizioni che consentono la restituzione delle merci, fatta eccezione per i casi che rientrano tra le garanzie usuali.
24. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni e gli elementi rilevanti da noi considerati per valutare se le attività abbiano subito una perdita di valore durevole.
25. Vi confermiamo che nel corso dell'esercizio, abbiamo rispettato i requisiti patrimoniali derivanti dalla normativa di settore.
26. Nella nota integrativa del bilancio d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di strumenti finanziari e strumenti finanziari derivati richieste dall'art.

2427-*bis*, del Codice Civile. Tutte le attività e passività finanziarie, ed in particolare tutti gli strumenti finanziari derivati, compresi gli strumenti finanziari derivati impliciti ("embedded"), sono state rilevate e classificate in accordo con i principi contabili di riferimento, nonché corredate dall'informativa richiesta dai principi stessi. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.

27. Con riferimento alle operazioni di copertura, abbiamo messo a vostra disposizione tutta la documentazione necessaria per verificare il rispetto delle condizioni e dei requisiti di documentazione, così come dei parametri di efficacia, per tutte le operazioni di copertura. Con riferimento alle coperture su flussi di cassa (*cash flow hedges*), la Società ha l'intenzione e la capacità di sostenere le transazioni previste come descritto nella documentazione a supporto della designazione dell'operazione di copertura.

28. Le imposte sul reddito sono state determinate mediante una corretta interpretazione della normativa fiscale vigente tenuto anche conto delle strategie di ottimizzazione del carico fiscale poste in essere. Si è tenuto conto di eventuali oneri derivanti da contestazioni notificate dall'Amministrazione Finanziaria e non ancora definite oppure il cui esito è incerto. Non sono previste nel breve periodo operazioni che possano portare alla tassazione dei saldi attivi di rivalutazione e delle altre riserve in regime di sospensione d'imposta. Le assunzioni rilevanti da noi utilizzate nell'analisi dei redditi tassabili attesi allo scopo di determinare la probabilità del recupero delle attività per imposte anticipate sono ragionevoli. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.

Non abbiamo ricevuto informazioni o pareri che sono in contraddizione con gli importi contabilizzati in bilancio nonché con le informazioni fornite nelle note esplicative relativamente alle imposte sul reddito. Vi attestiamo inoltre che Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni rilevanti necessari per comprendere gli accantonamenti relativi alle imposte della Società ed ogni altro aspetto rilevante ad esso correlato.

29. Vi confermiamo che nella nota integrativa del bilancio d'esercizio sono state fornite le informazioni in tema di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-*ter*) del Codice Civile. In particolare sono stati indicati la natura e l'obiettivo economico di tali accordi, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, qualora i rischi e i benefici da essi derivanti siano stati considerati rilevanti e l'indicazione degli stessi sia stata ritenuta necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.

30. Vi abbiamo informato dell'identità delle parti correlate dell'impresa e di tutti i rapporti e operazioni realizzate con le medesime.

Vi confermiamo che nella nota integrativa del bilancio sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-*bis*) del Codice Civile in tema di operazioni realizzate con parti correlate. Vi confermiamo inoltre di aver fornito nella relazione sulla gestione apposita e puntuale informazione sulle operazioni con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime con indicazione dei saldi debitori o creditori, delle vendite, degli acquisti, di altri ricavi o costi, dei contratti di leasing e delle garanzie. Infine, nel caso di operazioni atipiche o inusuali con parti correlate, è stato esplicitato l'interesse della Società al compimento dell'operazione. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.

31. Vi confermiamo che il bilancio d'esercizio, i relativi allegati e la relazione sulla gestione che Vi trasmettiamo unitamente alla presente lettera sono conformi a quelli che saranno depositati presso la sede sociale. Ci impegniamo inoltre a darVi tempestiva comunicazione delle eventuali modifiche che fossero apportate ai suddetti documenti prima del deposito.

E' nostra la responsabilità di informare il revisore circa l'emergere di eventi che possano avere un effetto sul bilancio tra la data di rilascio della relazione e la data di approvazione del bilancio.

32. *Vi confermiamo che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra attenzione è stato redatto in conformità alla tassonomia XBRL. Riconosciamo e Vi confermiamo che il Vostro giudizio sul bilancio della Società al 31 dicembre 2020 reso ai sensi dell'art. 14, D.Lgs. 39/2010, non ha in alcun modo ad oggetto la conformità del "formato elaborabile" (XBRL) rispetto alla normativa prevista dal Decreto Legge 4 luglio 2006, n. 223, e successive disposizioni di attuazione, che ne disciplinano le specifiche tecniche per il deposito presso il Registro delle Imprese."*
33. Vi confermiamo che l'organo amministrativo non ha assunto delibere volte a definire Piani di Risanamento (art. 67 lett. d, L.F.), Accordi di Ristrutturazione dei debiti (art. 182-bis L.F.), Concordati Preventivi (art. 160 L.F.) o altre procedure anche concorsuali sia giudiziali sia stragiudiziali, né sono stati assegnati incarichi a consulenti e/o professionisti finalizzati alla definizioni delle predette procedure
34. Vi abbiamo fornito tutte le informazioni di cui all'art. 1, comma 125, della Legge n° 124/2017 e riepilogato le stesse in apposita sezione della Nota Integrativa.
35. Vi confermiamo che l'elenco completo dei consulenti con i quali abbiamo intrattenuto rapporti nel corso dell'esercizio e fino alla data della presente lettera è il seguente:

- Studio Pirola (consulenza fiscale)

36. Vi confermiamo che l'elenco completo degli istituti di credito con i quali abbiamo intrattenuto rapporti nel corso dell'esercizio ed alla data di chiusura del bilancio è il seguente:

- BNL
- Banco Fiorentino Impruneta
- MPS

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità e autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 Cod. Civ., presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della Vostra attività di revisione e per l'espressione del Vostro giudizio professionale, mediante l'emissione della relazione sul bilancio.

Cordiali saluti.

SIAF Spa

Amministratore Delegato

