

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423 – bis e 2426 del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 165.299.

Attività svolta

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Criteri di formazione

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

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%, le licenze, concessioni e marchi con una aliquota del 10%.

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

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

Il criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

impianti generici: 8%

impianti e macchinari specifici: 12%

mobili, macchine e arredi: 10%

attrezzature varie: 25%

mobili per ufficio: 12%

macchine da ufficio: 20%

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti di consumo sono iscritti al costo acquisto trattandosi di beni di rapido utilizzo e consumo.

Titoli

Non vi sono titoli immobilizzati.

Partecipazioni

Non si evidenziamo partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Azioni proprie

Alla chiusura del presente esercizio non vi sono azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale importo viene riportato al netto dei trasferimenti a fondi di previdenza integrativa dei dipendenti e al fondo tesoreria dell'INPS, in osservanza dei nuovi obblighi posti dalla legge in materia di Trattamento di Fine Rapporto.

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. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità secondo canoni di prudenza, mentre le imposte differite passive non sono iscritte solo nel caso in cui l'insorgere del relativo debito sia di dubbia probabilità;

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

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

L'importo netto delle imposte anticipate e differite è iscritto nel Conto Economico alla voce "imposte differite"; la contropartita nello Stato Patrimoniale è registrata nelle voci "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante, se attive, ovvero nel "Fondo per imposte" se passive.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'esecuzione del servizio, che normalmente s'identifica con la somministrazione dei pasti e comunque in osservanza dei contratti in essere con la clientela.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La società non è esposta ai rischi di mercato relativamente alle modifiche dei tassi di interesse e dei tassi di cambio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

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

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

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

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11	11	-
Operai	184	170	14
Altri			
	196	182	14

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
44.866	41.897	2.969

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento					
Diritti brevetti industriali	21.903		(9.402)		12.501
Altre	19.994	16.942	(4.571)		32.365
	41.897	16.942	(13.973)		44.866

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

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
430.683	590.923	(160.240)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	4.297.761
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.745.673)
Saldo al 31/12/2013	552.088
Acquisizione dell'esercizio	20.964
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(176.156)
Saldo al 31/12/2014	396.896

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	385.086
Ammortamenti esercizi precedenti	(382.233)
Saldo al 31/12/2013	2.853
Acquisizione dell'esercizio	
Dismissioni nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(785)
Saldo al 31/12/2014	2.068

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	184.684
Ammortamenti esercizi precedenti	(148.702)
Saldo al 31/12/2013	35.982
Acquisizione dell'esercizio	6.230
Dimissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.493)
Saldo al 31/12/2014	31.719

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non vi sono immobilizzazioni in corso e acconti.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
33.342	33.342	

Partecipazioni

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

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altri	33.342			33.342
	33.342			33.342

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti depositi cauzionali per € 33.342 per utenze e contratti di affitto tutti scadenti oltre l'esercizio successivo.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
177.369	164.536	12.833

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

-	rimanenze alimentari	Euro	106.379
-	rimanenze non alimentari	Euro	70.990

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.301.068	4.419.490	(118.422)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.252.438			3.252.438	
Verso imprese collegate	808.077			808.077	
Per crediti tributari	128.691			128.691	
Per imposte anticipate		57.572		57.572	
Verso altri	54.290			54.290	
	4.243.496	57.572		4.301.068	

Per quanto concerne i crediti v/imprese collegate si tratta di crediti di natura commerciale verso la società Gemeaz Elixor S.p.A. strettamente legati all'attività ordinaria delle società, regolati da contratti e sono avvenuti alle normali condizioni di mercato.

Nella voce crediti tributari risulta ricompreso il credito iscritto per istanza di rimborso Ires presentata ai sensi del DL 201/2011 durante l'anno 2012 per Euro 120.729.

Risultano inoltre iscritti crediti per imposte anticipate per Euro 57.572 ovvero imposte di competenza di esercizi futuri ma esigibili con riferimento all'esercizio in corso.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		72.924	72.924
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		20.773	20.773
Saldo al 31/12/2014		93.697	93.697

III. Attività finanziarie

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.643.604	996.900	646.704

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	1.638.757	992.447
Denaro e altri valori in cassa	4.847	4.453
	1.643.604	996.900

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori esistenti sui conti correnti della società e presso le casse sociali alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
146.546	161.052	(14.506)

Trattasi per la maggior parte di risconti attivi relativi alle commissioni sostenute per il rilascio delle polizze

assicurative stipulate con riferimento ai contratti di servizio sottoscritti con il Comune di Bagno a Ripoli e con l'Azienda Sanitaria di Firenze in esito all'aggiudicazione della procedura di evidenza pubblica.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.305.291	2.139.993	165.298

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	2.425.961			2.425.961
Riserva legale	13.827		3.740	17.567
Varie altre riserve	1			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	
Utili (perdite) portati a nuovo	(374.593)		71.057	(303.536)
Utili (perdite) dell'esercizio	74.797	165.299	(74.797)	165.299
Totale	2.139.993	165.299	1	2.305.291

Il capitale sociale è così composto

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

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.425.961	-	-		
<i>Riserve di utili:</i>					
Riserva legale	17.567	B	-		
Utili (perdite a nuovo)	- 303.536	-	-		
Totale	2.139.992		-	-	-
Quota non distribuibile:			-		
Residuo distribuibile:			-		

*Possibilità di utilizzazione:

- A: PER AUMENTO CAPITALE SOCIALE
- B: PER COPERTURA PERDITE
- C: PER DISTRIBUZIONE AI SOCI

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
139.854	156.069	(16.215)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	156.069		16.215	139.854
	156.069		16.215	139.854

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 139.854, 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.

Nell'anno 2014, sulla base di una revisione tecnico-produttiva, è stato operato il ricalcolo del totale degli investimenti da effettuarsi nei sette anni residui dei contratti. Detto ricalcolo, unitamente all'utilizzo del fondo ha portato ad una complessiva riduzione del valore del fondo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
290.489	293.401	(2.912)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	293.401	204.999	(207.911)	290.489

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle erogazioni operate nell'esercizio.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.041.844	3.818.677	223.167

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti verso fornitori	1.655.802			1.655.802

Debiti verso imprese collegate	1.417.823	1.417.823
Debiti tributari	68.355	68.355
Debiti verso istituti di previdenza	232.724	232.724
Altri debiti	667.140	667.140
	4.041.844	4.041.844

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.

Per i "Debiti verso imprese collegate" occorre rilevare che trattasi del finanziamento fruttifero erogato dal socio privato pari a Euro 1.417.823.

A tale riguardo, ai sensi dell'art. 2427 n. 19 bis comma 1 del Codice civile, si precisa che detto finanziamento è remunerato al tasso di interesse legale. In relazione a detto finanziamento, che non risulta avere una scadenza predeterminata, non esiste una forma di postergazione esplicita.

La voce "Debiti tributari" si riferisce a debiti Irpef per ritenute operate al personale da versare per Euro 42.276 e fondo imposte per Euro 17.478.

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente i debiti v/personale per stipendi maturati al 31.12.2014 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.

E) Ratei e risconti

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	3.890.176	3.890.176	
	3.890.176	3.890.176	

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.314.138	11.240.696	1.073.442

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.259.994	11.177.145	1.082.849
Altri ricavi e proventi	54.144	63.551	(9.407)

12.314.138	11.240.696	1.073.442
------------	------------	-----------

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.946.134	11.085.614	860.520

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.650.464	4.110.976	539.488
Servizi	2.157.109	2.020.405	136.704
Godimento di beni di terzi	359.944	340.869	19.075
Salari e stipendi	3.272.931	3.113.338	159.593
Oneri sociali	1.058.577	942.152	116.425
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili	204.999	204.574	425
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.973	46.005	(32.032)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	187.434	224.428	(36.994)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.773	20.799	(26)
Variazione rimanenze materie prime	(12.833)	(11.858)	(975)
Accantonamento per rischi		46.847	
Altri accantonamenti			(46.847)
Oneri diversi di gestione	32.763	27.079	5.684
	11.946.134	11.085.614	860.520

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

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

Costi per il personale

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

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. La diminuzione è legata in parte alla fine del periodo di ammortamento e in parte ai limitati nuovi investimenti.

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

E' stata operata la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per un ammontare pari a Euro 20.773 per l'esercizio 2014 come da prospetto a pag. 7.

Altri accantonamenti

A tale riguardo si rimanda alle considerazioni esposte a pag. 9 lettera B) Fondo per rischi e oneri.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti prevalentemente da tassa per smaltimento rifiuti per € 19.436 e tasse diverse per € 11.847.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(21.981)	(36.028)	14.047

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	159	109	50
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.140)	(36.137)	13.997
	(21.981)	(36.028)	14.047

Gli oneri finanziari consistono nella quota di interessi passivi maturati in relazione al finanziamento in essere con Gemeaz Elixor Spa.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(20.020)	69.415	(89.435)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	12.222	Varie	86.670
Totale proventi	12.222	Totale proventi	86.670
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(32.242)	Varie	(17.255)
Totale oneri	(32.242)	Totale oneri	(17.255)
	(20.020)		69.415

Tra i proventi straordinari sono iscritte sopravvenienze attive per Euro 12.222 costituite da maggiori ricavi per errate registrazione, e da Euro 32.242 per sopravvenienze passive, costituite prevalentemente da maggiori costi non imputati negli esercizi di competenza;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
160.704	113.672	47.032

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	143.830	117.878	25.952
IRES	63.804	40.828	22.976
IRAP	80.026	77.050	2.976
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	16.874	(4.206)	21.080
IRES	16.874	(4.206)	21.080
IRAP			
	160.704	113.672	47.032

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	326.004	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Variazioni (somma algebrica)	(93.988)	
Imponibile fiscale	232.016	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		63.804

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.834.873	
Variazioni (somma algebrica)	28.193	
Deduzioni	(2.459.044)	
Imponibile IRAP	2.404.022	
Onere fiscale teorico (%)		
IRAP corrente per l'esercizio		80.026

L'aliquota Irap utilizzata è quella agevolata pari al 3,3% sull'imponibile Toscana e ordinaria del 3,9% sull'imponibile Lombardia. L'aliquota agevolata del 3,3% è da collegarsi all'ottenimento della Certificazione EMAS da parte Siaf.

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Si rimanda a quanto previsto sull'argomento nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli 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 relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	28.800
Collegio sindacale	15.750

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	165.299	74.797
Imposte sul reddito	160.704	113.672
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	21.981	36.028
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
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	347.984	224.497
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	201.407	270.433
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		21.080
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	201.407	291.513
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(12.833)	(11.858)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	333.459	742.501
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	85.604	(957.505)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	14.506	20.899

Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(167.071)	163.218
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	253.665	(42.745)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.981)	(36.028)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.107)	(45.155)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(19.127)	
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(112.215)	(81.183)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	690.841	392.082
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(27.194)	(39.031)
(Investimenti)	(27.194)	(39.031)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(16.942)	
(Investimenti)	(16.942)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(44.136)	(39.031)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1)	
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	646.704	353.051
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	996.900	643.849
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.643.604	996.900
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	646.704	353.051

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

Il Consiglio di Amministrazione