

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 31/12/2012

Premessa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012 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 85.508.

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

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

Criteri di formazione

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

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

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Materiali

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

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

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

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

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

impianti generici: 8%

impianti e macchinari specifici: 12%

mobili, macchine e arredi: 10%

attrezzature varie: 25%

mobili per ufficio: 12%

macchine da ufficio: 20%

Crediti

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Titoli

Non vi sono titoli immobilizzati.

Partecipazioni

Non si evidenziano partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Azioni proprie

Alla chiusura del presente esercizio non vi sono azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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

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

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

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

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

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

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11	10	1
Operai	168	170	(2)
Altri			
	180	181	(1)

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
87.902	134.573	(46.671)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	53.573			15.858	37.715
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	81.000	4.400		35.213	50.187
Arrotondamento					
	134.573	4.400		51.071	87.902

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

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
776.621	1.040.262	(263.641)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	4.276.468
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.268.774)
Saldo al 31/12/2011	1.007.694
Acquisizione dell'esercizio	17.720
Dismissioni dell'esercizio	(247)
Ammortamenti dell'esercizio	(265.143)
Saldo al 31/12/2012	760.024

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	385.087
Ammortamenti esercizi precedenti	(368.524)
Saldo al 31/12/2011	16.563
Acquisizione dell'esercizio	
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(11.000)
Saldo al 31/12/2012	5.563

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	165.575
Ammortamenti esercizi precedenti	(149.570)
Saldo al 31/12/2011	16.005
Acquisizione dell'esercizio	2.172
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(7.143)
Saldo al 31/12/2012	11.034

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
36.200	8.866	27.334

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	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Altri	8.866	27.334		36.200
Arrotondamento				
	8.866	27.334		36.200

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti depositi cauzionali per € 36.200.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
152.678	158.357	(5.679)

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

- rimanenze alimentari	Euro	102.396
- rimanenze non alimentari	Euro	50.282

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.222.568	5.679.488	(456.920)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	4.328.398			4.328.398
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	550.419			550.419
Verso controllanti				
Per crediti tributari	260.371			260.371
Per imposte anticipate		70.239		70.239
Verso altri	13.141			13.141
Arrotondamento				
	5.152.329	70.239		5.222.568

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

Nella voce crediti tributari risulta ricompreso il credito iscritto in relazione alla istanza di rimborso Ires presentata ai sensi del DL 201/2011 per Euro 120.729 nonché il credito per Ires e Irap dovuto ad acconti versati in misura superiore alle imposte dell'esercizio. Risultano inoltre iscritte imposte anticipate per Euro 70.239 ovvero imposte di competenza di esercizi futuri ma esigibili con riferimento all'esercizio in corso di cui Euro 34.296 a fronte dell'accantonamento per rischi.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2011		172.494	172.494
Utilizzo nell'esercizio		137.062	137.062
Accantonamento esercizio		24.661	24.661
Saldo al 31/12/2012		60.093	60.093

III. Attività finanziarie

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
643.849	31.918	611.931

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	633.966	27.683
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	9.883	4.235
Arrotondamento		
	643.849	31.918

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
181.951	183.376	(1.425)

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

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.065.196	1.979.688	85.508

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	2.425.961			2.425.961
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	2.704		6.848	9.552
Riserve statutarie				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(585.930)		130.104	(455.826)
Utile dell'esercizio	136.952	85.508	(136.952)	85.508
	1.979.688	85.508	0	2.065.196

Il capitale sociale è così composto

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

B) Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Saldo al 31/12/2012	109.222			
Saldo al 31/12/2011	10.500			
Variazioni			(98.722)	
Per trattamento di quiescenza	10.500		(10.500)	-
Per imposte, anche differite				
Altri		109.222		109.222
Arrotondamento				
	10.500	109.222	(10.500)	109.222

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio in relazione alle previste controversie con il personale dipendente.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2012, pari a Euro 109.222, risulta interamente composta dall'accantonamento per costi correlati (investimenti futuri) a ricavi che è da mettersi in relazione al fatto che i contratti di servizio con i clienti Comune di Bagno a Ripoli e Azienda Sanitaria 10 di Firenze prevedono investimenti per migliorie ed opere da effettuarsi nei nove anni di durata contrattuale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
302.002	299.137	2.865

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	299.137	218.086	(215.221)	302.002

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.625.349	4.942.091	(316.742)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Debiti verso fornitori	2.527.703			2.527.703
Debiti verso imprese collegate	1.417.823			1.417.823
Debiti tributari	61.741			61.741
Debiti verso istituti di previdenza	173.387			173.387
Altri debiti	444.695			444.695
Arrotondamento				
	4.625.349			4.625.349

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

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

La voce "Debiti tributari" si riferisce a debiti Irpef per ritenute da versare per € 61.741.

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	5.424	(5.424)

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	3.890.176	143.600	3.747.576
	3.890.176	143.600	3.747.576

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. Risulta invece svincolata la polizza fideiussoria prestata a favore di ARDSU per Euro 143.600.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.753.916	10.709.523	44.393

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.714.926	10.670.426	44.500
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	38.990	39.097	(107)
	10.753.916	10.709.523	44.393

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.589.881	10.306.263	283.618

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.828.884	3.704.185	124.699
Servizi	2.040.791	1.790.667	250.124
Godimento di beni di terzi	363.674	316.294	47.380
Salari e stipendi	2.791.888	2.737.213	54.675
Oneri sociali	830.256	805.198	25.058
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili	218.086	206.382	11.704
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	51.071	204.832	(153.761)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	283.297	457.258	(173.961)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	24.661	28.586	(3.925)
Variazione rimanenze materie prime	5.679	2.262	3.417
Accantonamento per rischi		10.500	(10.500)
Altri accantonamenti	109.222		109.222
Oneri diversi di gestione	42.372	42.886	(514)
	10.589.881	10.306.263	283.618

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

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

Costi per servizi

L'aumento rispetto all'esercizio precedente è dovuto agli oneri sostenuti per le utenze relative ai contratti di locazione con l'Azienda Sanitaria e di comodato con il Comune di Bagno a Ripoli, ai maggiori costi di trasporto sostenuti in relazione al cliente Istituto Maugeri di Milano e alle commissioni relative alle nuove polizze fideiussorie.

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 24.661 per l'esercizio 2012 come da prospetto a pag. 7.

Accantonamento per rischi

Sono stati effettuati accantonamenti per rischi alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 109.222 come da prospetto e da considerazioni a pag. 8.

Oneri diversi di gestione

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(17.875)	917	(18.792)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	21.568	27.345	(5.777)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(39.443)	(26.428)	(13.015)
	(17.875)	917	(18.792)

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

I proventi finanziari sono relativi ad interessi moratori su ritardati pagamenti incassati da parte di clienti.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
38.385	(55.648)	94.033

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Varie	140.346	Varie	43.962
Totale proventi	140.346	Totale proventi	43.962
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(101.961)	Varie	(99.610)
Totale oneri	(101.961)	Totale oneri	(99.610)
	38.385		(55.648)

Tra i proventi straordinari sono iscritte sopravvenienze attive per Euro 120.729 relative alla presentazione dell'istanza di rimborso Ires ai sensi del DL 201/2011 oltre a errate registrazioni degli esercizi passati. Gli oneri straordinari sono costituiti prevalentemente da costi relativi ad esercizi precedenti e da errate registrazioni degli esercizi passati.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	99.038	211.577	(112.539)
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	113.102	225.508	(112.406)
IRES	42.426	134.356	(91.930)
IRAP	70.676	91.152	(20.476)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(14.064)	(13.931)	(133)
IRES	(14.064)	(13.931)	(133)
IRAP			
	99.038	211.577	(112.539)

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	184.546	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Variazioni (somma algebrica)	(30.270)	
Imponibile fiscale	154.276	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		42.426

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.193.652	
Variazioni (somma algebrica)	(155.848)	
Deduzioni	(1.836.056)	
Imponibile Irap	2.201.748	
Onere fiscale teorico (%)	3,21	
IRAP corrente per l'esercizio		70.676

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

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Vedi quanto previsto sull'argomento nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 12.960.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Qualifica	Compenso
	Amministratori	28.350
	Collegio sindacale	15.750

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

Bagno a Ripoli, il 27 Marzo 2013

Il Consiglio di amministrazione