

LE SOLUZIONI Scarl

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Garigliano 1 EMPOLI FI
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI559636
P.I.	05591710487
Capitale Sociale Euro	250.678 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	821101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	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	201.091	91.330
7) altre	212.326	149.544
Totale immobilizzazioni immateriali	413.417	240.874
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	322.545	-
3) attrezzature industriali e commerciali	15.014	19.296
4) altri beni	150.846	148.078
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	41.203
Totale immobilizzazioni materiali	488.405	208.577
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.525	13.525
Totale crediti verso altri	13.525	13.525
Totale crediti	13.525	13.525
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.525	13.525
Totale immobilizzazioni (B)	915.347	462.976
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.477	14.587
Totale rimanenze	14.477	14.587
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.816.706	5.056.099
Totale crediti verso clienti	4.816.706	5.056.099
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.691	47.676
Totale crediti tributari	85.691	47.676
5-ter) imposte anticipate		
	16.461	9.235
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.858	17.442
Totale crediti verso altri	41.858	17.442
Totale crediti	4.960.716	5.130.452
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.316.480	3.233.876
3) danaro e valori in cassa	1.685	2.259
Totale disponibilità liquide	2.318.165	3.236.135
Totale attivo circolante (C)	7.293.358	8.381.174
D) Ratei e risconti	52.123	47.027
Totale attivo	8.260.828	8.891.177
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.678	250.678

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	1.230
IV - Riserva legale	55.316	55.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.204.885	1.198.929
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1.261.316	1.255.359
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.935	5.956
Totale patrimonio netto	1.575.475	1.568.539
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	16.145	10.500
Totale fondi per rischi ed oneri	16.145	10.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.296.532	1.137.535
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.513.500	2.234.138
Totale debiti verso banche	1.513.500	2.234.138
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.526.245	2.424.203
Totale debiti verso fornitori	2.526.245	2.424.203
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.703	284.644
Totale debiti tributari	98.703	284.644
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.947	334.078
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	305.947	334.078
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	897.165	896.442
Totale altri debiti	897.165	896.442
Totale debiti	5.341.560	6.173.505
E) Ratei e risconti	31.116	1.098
Totale passivo	8.260.828	8.891.177

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.983.930	13.799.074
5) altri ricavi e proventi		
altri	401.263	468.029
Totale altri ricavi e proventi	401.263	468.029
Totale valore della produzione	13.385.193	14.267.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.345	181.368
7) per servizi	2.344.105	2.255.989
8) per godimento di beni di terzi	598.893	592.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.576.190	8.339.642
b) oneri sociali	1.693.892	1.841.799
c) trattamento di fine rapporto	350.456	372.462
e) altri costi	42.257	10.764
Totale costi per il personale	9.662.795	10.564.667
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	204.237	105.315
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.705	82.768
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.559	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	312.501	188.083
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	111	7.761
12) accantonamenti per rischi	16.145	-
14) oneri diversi di gestione	114.754	76.787
Totale costi della produzione	13.182.649	13.867.573
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	202.544	399.530
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	401	379
Totale proventi diversi dai precedenti	401	379
Totale altri proventi finanziari	401	379
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	60.708	77.085
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.708	77.085
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.316)	(76.706)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	142.228	322.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	142.519	314.762
imposte differite e anticipate	(7.226)	2.106
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.293	316.868
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.935	5.956

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.935	5.956
Imposte sul reddito	135.293	316.868
Interessi passivi/(attivi)	60.316	76.706
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	202.544	399.530
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	356.101	372.462
Ammortamenti delle immobilizzazioni	287.942	188.083
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	644.043	560.545
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	846.587	960.075
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(110)	7.761
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	239.393	103.917
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	102.042	425.153
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.096)	(21.084)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.018	31.577
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(283.006)	635.193
Totale variazioni del capitale circolante netto	83.241	1.182.517
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	929.828	2.142.592
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(60.316)	(76.706)
(Imposte sul reddito pagate)	(135.293)	(316.868)
Altri incassi/(pagamenti)	(191.238)	(282.624)
Totale altre rettifiche	(386.847)	(676.198)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	542.981	1.466.394
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(363.533)	(111.968)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(376.780)	(229.225)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(6.815)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(740.313)	(348.008)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(720.638)	(196.431)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(720.638)	(196.430)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(917.970)	921.956
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.233.876	2.311.267
Danaro e valori in cassa	2.259	2.912
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.236.135	2.314.179

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.316.480	3.233.876
Danaro e valori in cassa	1.685	2.259
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.318.165	3.236.135

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per le informazioni in merito all'impatto dell'epidemia da Covid-19 sull'esercizio 2020.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni quote costanti
Spese pluriennali diverse	5 anni quote costanti
Migliorie su beni di terzi	6 anni quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Aliquote di ammortamento applicate:

-Fabbricati	3%
-Attrezzature	15%
-Mobili e arredi	12%

-Macchine d'ufficio ordinarie 12%

Per i beni acquistati nel 2020 i suddetti coefficienti sono stati ridotti alla metà.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto con il metodo FIFO.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 204.237, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 413.417.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	51.223	1.651.567	1.249	527.539	2.231.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	1.560.237	1.249	377.995	1.990.704
Valore di bilancio	-	91.330	-	149.544	240.874
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	248.896	-	85.369	334.265
Ammortamento dell'esercizio	-	139.135	-	65.102	204.237
Altre variazioni	-	-	-	42.515	42.515
Totale variazioni	-	109.761	-	62.782	172.543
Valore di fine esercizio					
Costo	51.223	1.900.462	1.249	612.908	2.565.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	1.699.371	1.249	400.582	2.152.425
Valore di bilancio	-	201.091	-	212.326	413.417

Le acquisizioni riferite alla voce Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno pari ad € 248.896 sono riferite all'implementazione di licenze d'uso quali:

- software assurance e licenze Microsoft SQL e Windows € 221.706
- riaddebito investimenti Acea da Acque SpA € 9.090
- Contacta evolutive per nuove licenze CC Alia € 8.100
- realizzazione nuovo Protocollo € 7.500
- programma licenze InDe € 2.500

La variazione della voce Altre immobilizzazioni immateriali - Migliorie su beni di terzi pari ad € 85.369 scaturisce dalla riclassificazione dei lavori effettuati alla sede di Sovigliana 1 - Empoli (FI) € 135.416, dalla capitalizzazione delle spese di progettazione della sede di Sovigliana 2 - Empoli (FI) € 13.541 e dallo storno per riclassificazione di € 63.588 al conto Fabbricati per l'acquisto dell'immobile di Castelfiorentino (FI).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.211.710; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.723.305.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	73.937	1.694.444	41.203	1.809.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	54.641	1.546.366	-	1.601.007
Valore di bilancio	-	19.296	148.078	41.203	208.577
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	263.550	-	76.631	-	340.181
Ammortamento dell'esercizio	5.559	4.283	73.863	-	83.705
Altre variazioni	64.554	1	-	(41.203)	23.352
Totale variazioni	322.545	(4.282)	2.768	(41.203)	279.828
Valore di fine esercizio					
Costo	370.620	73.898	1.767.192	-	2.211.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.075	58.884	1.616.346	-	1.723.305
Valore di bilancio	322.545	15.014	150.846	-	488.405

L'incremento per acquisizione dei fabbricati è relativo al riscatto del leasing dell'immobile uso ufficio sito a Castelfiorentino (FI) - Via Marie Curie.

Le altre variazioni sono relative al giroconto degli acconti € 41.203 (nel precedente esercizio classificati nel conto Immobilizzazioni materiali in corso e acconti) e delle manutenzioni su beni di terzi costo storico € 63.588 fondo ammortamento € 42.515 (nel precedente esercizio classificati nel conto Altre immobilizzazioni immateriali) e alla rilevazione del costo del Notaio per l'atto di acquisto dell'immobile per € 2.278.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	13.525	13.525	13.525
Totale crediti immobilizzati	13.525	13.525	13.525

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene espone la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.525	13.525
Totale	13.525	13.525

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.587	(110)	14.477
Totale rimanenze	14.587	(110)	14.477

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.056.099	(239.393)	4.816.706	4.816.706
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.676	38.015	85.691	85.691
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.235	7.226	16.461	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.442	24.416	41.858	41.858
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.130.452	(169.736)	4.960.716	4.944.255

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

Crediti verso consorziati:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rosignano Energia Ambiente Spa	3.175	1.035	2.140
G.E.A.L. Spa	30.238	27.035	3.203
GORI	- 363.291	-	363.291
Alia Servizi Ambientali Spa	2.044.244	2.212.265	- 168.021
Publiacqua Spa	948.342	1.418.871	- 470.529
Acquedotto del Fiora	278.122	122.466	155.656
Acque S.p.a.	1.457.036	988.738	468.298
Totale	4.397.866	4.770.410	- 372.544

Crediti verso clienti:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Clienti	427.368	271.424	155.944
Fatture da emettere v/clienti	61.609	59.843	1.766
Note di credito da emettere	-	-	-
- Fondo svalutazione crediti	- 70.136	- 45.577	- 24.559
Totale	418.840	285.690	133.150

La variazione del fondo svalutazione crediti è relativo all'accantonamento effettuato nell'esercizio pari ad € 24.559.

	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Utilizzi</i>	<i>Accantonamento</i>	<i>Saldo finale</i>
Fondo svalutazione crediti	45.577	-	24.559	70.136

Si segnala che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni e non ha crediti in valuta estera.

Crediti tributari:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Credito Ires	44.456	-	44.456
Credito Irap	23.642	-	23.642
Credito Iva	-	31.805	- 31.805
Crediti v/Inail	-	14.473	- 14.473
Credito vs Ires x rimb. 10% Irap	16.116	107	16.009
Crediti per rit. su interessi attivi	595	698	- 103
Crediti per rit. su contributi	592	592	-
Credito imposta sost. Tfr	290	-	290
Totale	85.691	47.675	38.016

I crediti tributari includono le attività per imposte certe e di ammontare determinato.

Crediti per imposte anticipate:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Compensi amministratori non pagati	16.296	5.734	10.562
Interessi di mora non pagati	165	-	165
Accantonamenti diversi	-	2.520	- 2.520
Eccedenze amm.ti macchine ufficio elettroniche	-	762	- 762
Altri costi	-	219	- 219
Totale	16.461	9.235	7.226

Il dettaglio delle differenze temporanee deducibili è riportato nell'apposito paragrafo in calce alla nota integrativa.

Crediti verso altri:

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Acconti a fornitori	26.280	16.033	10.247
Crediti v/Inail	15.505	-	15.505
Telecom c/anticipi conversazioni	-	790	- 790
Canoni telefonici anticipati	-	422	- 422
Altri crediti	74	197	- 123
Totale	41.858	17.442	24.416

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.816.706	4.816.706
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.691	85.691

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.461	16.461
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.858	41.858
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.960.716	4.960.716

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.233.876	(917.396)	2.316.480
Denaro e altri valori in cassa	2.259	(574)	1.685
Totale disponibilità liquide	3.236.135	(917.970)	2.318.165

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	276	20	296
Risconti attivi	46.751	5.076	51.827
Totale ratei e risconti attivi	47.027	5.096	52.123

I ratei attivi pari ad € 296 sono relativi agli interessi attivi bancari.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione dei risconti attivi.

<i>Risconti attivi:</i>	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Canoni manutenzione Hardware/Software	41.037	39.007	2.030
Assicurazioni	7.228	6.576	652
Altri risconti	3.561	1.168	2.393
Totale	51.827	46.751	5.076

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	250.678	-	-		250.678
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	-	-		1.230
Riserva legale	55.316	-	-		55.316
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.198.929	5.956	-		1.204.885
Riserva avanzo di fusione	56.430	-	-		56.430
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	1.255.359	5.957	-		1.261.316
Utile (perdita) dell'esercizio	5.956	-	5.956	6.935	6.935
Totale patrimonio netto	1.568.539	5.957	5.956	6.935	1.575.475

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.678			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230		A;B	-
Riserva legale	55.316	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.204.885	Utili	A;B	1.204.885
Riserva avanzo di fusione	56.430		A;B	-
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1.261.316		A;B	-
Totale	1.568.540			1.204.885
Quota non distribuibile				1.204.885

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Quota non distribuibile: l'art. 24 dello Statuto preclude espressamente la possibilità di distribuzione degli utili.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.500	10.500
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	10.500	10.500
Altre variazioni	16.145	16.145
Totale variazioni	5.645	5.645
Valore di fine esercizio	16.145	16.145

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	16.145
	Totale	16.145

I fondi per rischi e oneri differiti sono relativi allo stanziamento del premio produzione interinali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.137.535
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	199.103
Utilizzo nell'esercizio	40.106
Totale variazioni	158.997
Valore di fine esercizio	1.296.532

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.234.138	(720.638)	1.513.500	1.513.500
Debiti verso fornitori	2.424.203	102.042	2.526.245	2.526.245
Debiti tributari	284.644	(185.941)	98.703	98.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	334.078	(28.131)	305.947	305.947
Altri debiti	896.442	723	897.165	897.165
Totale debiti	6.173.505	(831.945)	5.341.560	5.341.560

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Totale
4)	1.513.500	1.513.500

I debiti verso banche sono relativi ai conti c/anticipi su fatture sui seguenti istituti di credito: Credem € 499.954, BCC € 396.169, B.Popolare € 384.303 e Monte Paschi Siena € 233.074.

I debiti sono costituiti dalle seguenti categorie:

Debiti verso consorziati:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Acque Spa	258.802	546	258.256
G.o.r.i. Spa gest	5.336	347.953	- 342.617
Acquedotto del Fiora	107.913	5.633	102.280
Alia Servizi Ambientali Spa	43.591	43.588	3
Publiacqua Spa	71.320	22.832	- 22.765
Totale	486.963	420.552	66.411

Debiti verso altri fornitori:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Per fatture ricevute	1.235.753	1.117.682	118.071
Per fatture da ricevere	839.853	917.640	- 77.787
Note di credito da ricevere	- 36.324	- 31.671	- 4.653
Totale	2.039.282	2.003.651	35.631

Debiti tributari:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Debito saldo imposte Ires	-	128.589	- 128.589
Erario c/rit. lav. dipendente	92.759	112.904	- 20.145
Erario c/rit. lav. autonomo	4.960	-	4.960
Debiti tributari saldo Imposte Irap	-	40.531	- 40.531
Debito per Imu e Tasi	-	2.621	- 2.621
Debito Iva	984	-	984
Totale	98.703	284.645	- 185.942

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Inps	272.107	300.508	- 28.401
Fondo pensione Pegaso	24.139	24.191	- 52
Inpdap	5.057	5.398	- 341
Debito v/Inail su retribuzione differite	3.915	3.606	309
Debito v/Inps	400	-	400
Debito v/Fasie	328	375	- 47

Totale	305.947	334.078	-	28.131
---------------	----------------	----------------	----------	---------------

Altri debiti:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	
Debiti verso il personale	864.034	869.687	-	5.653
Debiti v/Publisvago - circolo aziendale	17.063	11.063		6.000
Debiti verso altri	12.805	12.928	-	123
Debito v/trattenute sindacali	3.263	2.757		506
Trattenuta 1/5 stip. Atti giudiziari	-	7	-	7
Totale	897.165	896.442		723

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.513.500	1.513.500
Debiti verso fornitori	2.526.245	2.526.245
Debiti tributari	98.703	98.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	305.947	305.947
Altri debiti	897.165	897.165
Debiti	5.341.560	5.341.560

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	31.116
	Totale	31.116

Ratei passivi:	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	
Spese generali	472	1.098	-	626
Interessi bancari	30.644	-		30.644
Totale	31.116	1.098		30.018

Nell'esercizio 2019 i ratei passivi per interessi bancari sono stati classificati nel conto D.4 - Debiti verso banche.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce ricavi accoglie principalmente gli addebiti effettuati alle società consorziate per le prestazioni ed i servizi resi in corso d'anno. Avendo la società finalità mutualistica gli addebiti sono determinati, attraverso specifici indicatori, per consentire il recupero dei costi sostenuti per le singole prestazioni rese.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Pagamenti	349.321
Servizi Letture	2.868.401
Servizi di Stampa	107.093
Gestione Documentale	271.767
Back Office	443.478
Att.Implementazione Software	148.299
Consulenze Informatiche	493.681
Servizi Data Center	596.090
Servizi Help Desk	466.474
Servizi Networking	86.560
Servizi di Call Center	6.904.986
Servizi di Front End	202.848
Progettazioni Grafiche	10.560
Gestione Servizio Portineria	34.372
Totale	12.983.930

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.983.930
Totale	12.983.930

Nella seguente tabella è illustrata la composizione della voce altri ricavi e proventi.

Altri ricavi e proventi:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	
Recupero Costi Telefonici	89.095	161.131	-	72.036
Recupero Spese Personale Comandato	5.840	6.141	-	301
Retribuzione Personale Comandato	174.612	252.977	-	78.365
Riaddebito Multe	528	2.239	-	1.712
Rimborsi INAIL dipendenti	2.266	4.821	-	2.555
Trattenuta Auto Aziendale	1.696	1.493		203
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	1	-		1
Trattenuta Smartphone aziendale	1.499	1.643	-	144
Sopravvenienze attive	94.796	37.574		57.222
Arrotondamenti sconti e abbuoni	6	9	-	3
Contributi per sanificazione	16.009	-		16.009
Riaddebiti Vari	14.914	-		14.914
Totale	401.261	468.028	-	66.767

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	
Acquisto cancelleria e stampati	6.584	8.605	-	2.021
Acquisto materiale di consumo	-	6.122	-	6.122
Attrezzatura minuta	33.382	30.790		2.592
Acquisto carburanti	93.378	132.618	-	39.240
Acquisto materiale magazzino (toner)	-	3.233	-	3.233
Totale	133.345	181.368	-	48.023

Costi per servizi:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	
Lettura contatori divisioni pilota	-	12.561	-	12.561
Consulenze tecniche	22.710	82.263	-	59.553
Consulenze Sicurezza	4.230	3.178		1.052
Consulenze Privacy	18.000	26.600	-	8.600
Costi per Mediazioni	-	2.200	-	2.200

Consulenze Informatiche	42.119	29.418	12.701
Consulenze fiscali e amministrative	26.812	26.081	731
Consulenze Legali	27.360	27.350	10
Servizi per certificazione e Qualità	13.142	10.290	2.852
Servizi Amministrazione Personale	85.350	121.500	- 36.150
Prestazioni interinali Costo Agenzia	350.721	350.513	208
Manutenzione Ordinaria	25.258	34.572	- 9.314
Manutenzione Macchine Ufficio	2.017	1.233	784
Manutenzione Hardware Proprio	71.801	87.062	- 15.261
Manutenzione software	151.455	161.278	- 9.823
Manutenzione Beni di Terzi	9.924	18.101	- 8.177
Manutenzione Autovetture	548	895	- 347
Spese di trasporto	4.274	270	4.004
Spese corrieri	2.960	5.730	- 2.770
Canoni Servizi Vari	23.144	21.485	1.659
Spese di Pulizia	71.831	55.241	16.590
Spese di Vigilanza	3.280	2.654	626
Pubblicità e promozione	4.100	-	4.100
Spese Amministrative	10.982	15.208	- 4.226
Compensi Collegio Sindacale	15.388	23.459	- 8.071
Compensi CDA	68.000	68.000	-
Compensi comitato controlli interni	17.886	17.886	-
Oneri Previdenziali Amministratori	3.200	3.492	- 292
Assicurazioni Immobili	1.557	1.451	106
Assicurazioni Diverse	9.927	3.000	6.927
Assicurazioni Tutela Legale	2.355	2.355	-
Assicurazioni Responsabilità Civile	5.165	5.446	- 282
Assicurazioni Vita dipendenti	5.970	6.505	- 535
Spese e Commissioni bancarie	10.044	11.151	- 1.107
Spese Mediche	7.089	9.631	- 2.542
Acquisto buoni pasto	205.169	169.825	35.344
Spese di formazione	9.285	19.965	- 10.680
Spese telefonia mobile	38.337	30.423	7.914
Spese telefoniche centralino	41.537	14.399	27.138
Abbonamenti e linee telefoniche	30.504	28.280	2.224
Linee Dati	138.876	173.461	- 34.585
Messaggistica Preregistr.	11.628	11.764	- 136
Traffico voce	38.680	54.104	- 15.425
Energia Elettrica	96.982	101.588	- 4.606
Telefonate inbound call center	596.825	367.773	229.052
Servizi smaltimento rifiuti	1.803	-	1.803
Acqua	1.122	2.985	- 1.864
Gas metano	4.488	10.448	- 5.961
Rimborsi Km	2.164	9.733	- 7.569
Pedaggi autostradali	8.108	13.180	- 5.073

Totale	2.344.105	2.255.989	88.117
---------------	------------------	------------------	---------------

Costi per il godimento beni di terzi:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Affitti Passivi	203.678	196.332	7.346
Noleggio autovetture aziendali	126.162	166.041	- 39.879
Servizi Noleggio Autovetture Aziendali	131.956	108.487	23.469
Noleggio Hardware	25.102	23.596	1.506
Noleggio Licenze Software	3.050	-	3.050
Canoni Licenze Software	108.945	98.461	10.484
Totale	598.893	592.917	5.976

Costi per il personale:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Salari e stipendi	7.576.190	8.339.642	- 763.452
Oneri sociali	1.693.892	1.841.799	- 147.907
Trattamento fine rapporto	350.456	372.462	- 22.006
Altri costi	42.257	10.764	31.493
Totale	9.662.795	10.564.667	- 901.872

Ammortamenti e svalutazioni:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	204.237	105.315	98.922
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	83.705	82.768	937
Accantonamento svalutazione crediti	24.559	-	24.559
Totale	312.501	188.083	124.418

Variazione delle rimanenze:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze finali	111	7.761	- 7.650

Accantonamenti per rischi:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Accantonamento premio produzione interinali	16.145	-	16.145

Oneri diversi di gestione:

	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Spese Trasferta	2.383	-	2.383
Spese Trasferta	4.226	13.740	- 9.514
Acq. Materiali Vari	9.368	807	8.561
Spese Atti e Diritti	5.965	4.813	1.152
Imu	4.805	4.500	305
Tasi	-	742	- 742
Imposta A.V.C.P.	255	30	225
Imposta di Registro	1.815	1.385	430

Valori Bollati	3.687	2.123	1.564
TARI	12.697	12.844	- 147
Omaggi costi	4.758	-	4.758
Acquisto Riviste, Libri e Giornali	-	34	- 34
Contributi Circolo Aziendale	6.000	11.063	- 5.063
Spese postali	-	913	- 913
Multe e ammende	34.271	19.730	14.541
Sopravvenienze passive	24.365	3.641	20.724
Spese di rappresentanza	150	251	- 101
Abbuoni Passivi	8	4	4
Sanzioni e Rateizzazioni	-	168	- 168
Totale	114.754	76.788	37.966

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari pari ad euro 401 sono relativi ad interessi attivi bancari.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	60.025
Altri	683
Totale	60.708

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>9-</i>		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	9
Totale voce		-	9-

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte correnti sono state determinate come riportato nelle tabelle che seguono:

	IRES	IRAP	Totale
Utile ante imposte	142.228		
Differenza tra valore e costi della produzione		202.546	
Base imponibile	142.228	202.546	
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
<i>Imposte teoriche</i>	<i>34.135</i>	<i>9.763</i>	<i>43.897</i>
<i>Accantonamenti e svalutazione</i>		<i>40.704</i>	
<i>Costo del personale</i>		<i>9.662.794</i>	
Riprese fiscali in aumento:			
- costi auto	272.391		
- compensi amministratori	48.000	71.200	
- spese telefoniche	22.076		
- sanzioni e multe	33.333	33.333	
- sopravvenienze passive indeducibili	23.751	23.751	
- altre differenze	13.535	7.583	
Riprese fiscali in diminuzione:			
- compensi amministratori pagati, relativi ad esercizi precedenti	- 4.000		
- sopravvenienze attive per imposte anni precedenti	- 71.632	- 71.632	
- deduzione personale distaccato		- 170.249	
- deduzione Irap sul costo del personale / forfettaria 10%	- 85.724		
- altre differenze	- 6.691	-	
Deduzioni Art. 11 d.lgs. 446/97		- 7.679.848	
Base imponibile	387.267	2.120.182	
ACE - Aiuto crescita economica	- 6.343		
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
<i>Stralcio 1° acc.to Irap DL 34/2020</i>		<i>51.096</i>	
Imposte a conto economico	91.422	51.097	142.519

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	68.569
Differenze temporanee nette	(68.569)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	9.235
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.226
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	16.461

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori non pagati	23.886	44.000	67.886	24,00%	16.296
Interessi di mora non pagati	-	683	683	24,00%	165
Accantonamenti diversi 2016	10.500	(10.500)	-	-	-
Eccedenze amm.ti macchine ufficio elettroniche	3.168	(3.168)	-	-	-
Altri costi	907	(907)	-	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero addetti ripartito per categoria alla data del 31.12.2020:

Categoria	01/01/2020	Assunz. 2020	Cessaz. 2020	31/12/2020
Dirigenti	0	0	0	0
Quadri	1	0	0	1
Impiegati	175	1	5	172
Operai	49	0	5	44
Totale	225	1	10	217

Distinzione del personale nelle varie categorie lavorative per sesso:

Categoria	Uomini	Donne
Dirigenti	0	0
Quadri	1	0
Impiegati	45	127
Operai	40	4
Totale	86	131

CONSISTENZA FINE PERIODO PER CATEGORIA

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quadri	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Impiegati	175	175	176	174	173	172	172	172	172	172	172	172
Operai	49	49	48	44	44	44	44	44	44	44	44	44
Totale	225	225	225	219	218	217						

CONSISTENZA MEDIA PER CATEGORIA

	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quadri	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Impiegati	175	175	175	175	175	174	174	174	173	173	173	173
Operai	49	49	49	48	47	46	46	46	46	45	45	45
Totale	225	225	225	224	222	222	221	220	220	220	219	219

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.000	15.388

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2020 ammontano in totale ad € 68.000, quelli di competenza del Sindaco Unico sono pari ad € 15.388 e quelli relativi all'Internal audit e Organismo di vigilanza pari ad € 17.886

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società si avvale del Sindaco Unico per la revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura dalle pubbliche amministrazioni ad eccezione del credito d'imposta sanificazione di cui all'art. 125 del DL 34/2020 pari ad € 16.009 e ad eccezione dello stralcio del saldo Irap 2019 e del primo acconto Irap 2020 previsti dall'art. 24 del DL 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 6.935 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Empoli (FI), 16/04/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giancarlo Faenzi