
Bilancio e nota integrativa al 31 dicembre 2016



SILFI SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMARTCITY SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	50132 FIRENZE (FI) VIA DEI DELLA ROBBIA 47
Codice Fiscale	06625660482
Numero Rea	FI 643339
P.I.	06625660482
Capitale Sociale Euro	750000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	INSTALLAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE STRADALE E DISPOSITIVI ELETTRICI DI SEGNALAZIONE, ILLUMINAZIONE DELLE PISTE DEGLI AEROPORTI (INCLUSA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE) (432103)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

31-12-2016

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	24.271
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.178
6) immobilizzazioni in corso e acconti	40.211
Totale immobilizzazioni immateriali	96.660
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	1.348.663
2) impianti e macchinario	205.378
3) attrezzature industriali e commerciali	7.792
4) altri beni	121.812
Totale immobilizzazioni materiali	1.683.645
Totale immobilizzazioni (B)	1.780.305
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	
3) lavori in corso su ordinazione	51.867
4) prodotti finiti e merci	404.494
Totale rimanenze	456.361
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.687.277
Totale crediti verso clienti	1.687.277
5-bis) crediti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	233.475
Totale crediti tributari	233.475
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	15.087
Totale crediti verso altri	15.087
Totale crediti	1.935.839
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	1.233.962
3) danaro e valori in cassa	1.555
Totale disponibilità liquide	1.235.517
Totale attivo circolante (C)	3.627.717
D) Ratei e risconti	24.945
Totale attivo	5.432.967
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
	750.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Riserva straordinaria	1.063.199
Varie altre riserve	199.052 ⁽¹⁾
Totale altre riserve	1.262.251
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	
	95.363
Totale patrimonio netto	2.107.614

B) Fondi per rischi e oneri	
2) per imposte, anche differite	140
4) altri	765.439
Totale fondi per rischi ed oneri	765.579
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	470.300
D) Debiti	
3) debiti verso soci per finanziamenti	
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.407
Totale debiti verso soci per finanziamenti	132.407
6) acconti	
esigibili entro l'esercizio successivo	416.570
Totale acconti	416.570
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	811.201
Totale debiti verso fornitori	811.201
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	239.683
Totale debiti tributari	239.683
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	199.552
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.552
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	289.390
Totale altri debiti	289.390
Totale debiti	2.088.803
E) Ratei e risconti	671
Totale passivo	5.432.967

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	--
9) Conguaglio di scissione	199.052	

Conto economico

31-12-2016

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.132.765
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	11.589
5) altri ricavi e proventi	
altri	49.030
Totale altri ricavi e proventi	49.030
Totale valore della produzione	5.193.384
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	468.122
7) per servizi	1.363.687
8) per godimento di beni di terzi	128.309
9) per il personale	
a) salari e stipendi	1.761.497
b) oneri sociali	533.098
c) trattamento di fine rapporto	112.596
d) trattamento di quiescenza e simili	11.690
e) altri costi	2.514
Totale costi per il personale	2.421.395
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.004
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	147.006
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	172.010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.006
12) accantonamenti per rischi	260.000
14) oneri diversi di gestione	64.757
Totale costi della produzione	4.931.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	262.098
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	101
Totale proventi diversi dai precedenti	101
Totale altri proventi finanziari	101
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	521
Totale interessi e altri oneri finanziari	521
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(420)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	261.678
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	166.175
imposte differite e anticipate	140
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.315
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.363

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	95.363 -
Imposte sul reddito	166.315 -
Interessi passivi/(attivi)	420 -
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.271) -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	256.827 -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	878.174 -
Ammortamenti delle immobilizzazioni	164.008 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.042.182 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.299.009 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41.416 -
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.687.277) -
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	811.201 -
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.945) -
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	671 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	958.626 -
Totale variazioni del capitale circolante netto	99.692 -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.398.701 -
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(521) -
(Utilizzo dei fondi)	(163.765) -
Totale altre rettifiche	(164.286) -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.234.415 -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(37.938) -
Disinvestimenti	20.297 -
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(113.664) -
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(131.305) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Accensione finanziamenti	132.407 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	132.407 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.235.517 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	1.233.962 -
Danaro e valori in cassa	1.555 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.235.517 -

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In riferimento al Rendiconto Finanziario si informa che i dati iniziali al 01/03/2016, presi a riferimento, sono quelli provenienti da atto di scissione parziale non proporzionale di S.IL.FI Spa, c.f. 03576790483, con atto a rogito Notaio Pasquale Marino di Firenze del 24 febbraio 2016 (rep. n. 57663 raccolta n. 9955).

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio al 31/12/2016 evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 95.363, dopo aver effettuato ammortamenti ed accantonamenti per euro 424.010 e rilevato imposte per euro 166.315.

La società, ad integrale partecipazione pubblica (Comune di Firenze 100%), si è costituita, quale beneficiaria, il 1° marzo 2016 a seguito di operazione di scissione parziale non proporzionale di SILFI Spa con atto a rogito Notaio Pasquale Marino di Firenze del 24 febbraio 2016 (rep. n. 57663 raccolta n. 9955) facendo seguito alla delibera 35 /2015, e successive, del Consiglio Comunale di Firenze che esprimevano la volontà di svolgere tramite una società in house i servizi pubblici relativi alla gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica, degli impianti semaforici, delle attività connesse e dei servizi smartcity.

Nella presente nota integrativa, pertanto, i valori di inizio esercizio riportati nelle tabelle coincidono con i valori contabili al 1° marzo 2016, derivanti dalla detta operazione di scissione parziale non proporzionale.

Fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio, l'andamento della gestione e l'evoluzione prevedibile della gestione sono trattati nella Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio. Si rileva comunque che non vi sono stati eventi che, dopo il 31/12/2016, hanno influenzato in alcun modo i valori o le competenze espresse nel bilancio di esercizio 2016.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

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, sesto comma, Codice civile, la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società detiene presso la propria sede hardware e software di proprietà del Comune di Firenze per un costo storico pari ad euro 59.965, opportunamente inventariato in via separata.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
96.660	23.139	73.521

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e saranno ammortizzati in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi saranno ammortizzati in cinque anni.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore degli stessi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.339	43.114	40.211	113.664
Ammortamento dell'esercizio	(6.068)	(10.936)	-	(17.004)
Totale variazioni	24.271	32.178	40.211	96.660
Valore di fine esercizio				
Costo	24.271	32.178	40.211	96.660
Valore di bilancio	24.271	32.178	40.211	96.660

Composizione della voce costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto ed ampliamento, che sono costituiti dalle spese sostenute per l'operazione straordinaria di scissione parziale non proporzionale, sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi utilità pluriennale.

Composizione della voce diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Nella voce diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti software che per euro 23.139 provengono da atto di scissione ed euro 19.975 sono relativi agli acquisti dell'esercizio.

Composizione della voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" sono iscritti gli oneri sostenuti fino al 31/12/2016 per gli interventi di riqualificazione energetica degli impianti semaforici. Non si è proceduto ad effettuare i normali

ammortamenti in quanto l'intervento nel suo complesso è a tutt'oggi in fase di ultimazione; pertanto l'esercizio nel quale il suddetto investimento inizierà a generare ricavi (corrispettivi in questo caso costituiti dalla diminuzione dei costi di acquisizione dell'energia elettrica) sarà il 2017.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
1.683.645	1.604.673	78.972

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati e prefabbricati da cantiere: 3% - 10%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 25%
- altri beni: 12% - 20% - 25%

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate, dalla società scissa S.I.L.FI spa, in base alle leggi n. 413/1991, n. 342/2000 e n. 2/2009, come riassunto nella tabella riportata più avanti.

Si dà atto che i maggiori valori iscritti in bilancio, a seguito delle rivalutazioni, rispettano il limite massimo indicato dall'art. 11 comma 2 della legge 21 novembre 2000 n. 342, così come richiamato anche dalle successive leggi di rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni non essendo stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

I beni di costo unitario fino a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputabili al Conto Economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria, o capitalizzati se di natura incrementativa. Detti costi incrementativi, se capitalizzati, si aggiungono al costo del bene cui si riferiscono divenendone parte integrante.

I valori riportati come costo storico e gli ammortamenti degli esercizi precedenti, corrispondono a quanto previsto dall'atto di scissione a rogito Notaio Pasquale Marino di Firenze del 24 febbraio 2016 (rep. n. 57663 raccolta n. 9955).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Nella voce Terreni e fabbricati sono compresi gli immobili, i terreni, l'area attrezzata ed i prefabbricati da cantiere.

Sulla base del principio contabile OIC 16 e a seguito anche di una revisione della stima della vita utile dell'immobile strumentale sito in Via dei Della Robbia,47, è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime dello stesso.

Il valore attribuito a tale terreno è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, al fine di allineare la normativa fiscale ai vigenti principi contabili, nella misura del 20% del costo storico dell'immobile.

Non si è proceduto allo stanziamento della quota di ammortamento relativa al valore del suddetto terreno, ritenendolo, in base alle aggiornate stime sociali, bene patrimoniale non soggetti a degrado ed avente vita utile illimitata.

Anche l'area attrezzata sita in Firenze Via San Piero a Quaracchi, è stata inclusa nella categoria dei terreni, pertanto non si è proceduto a stanziare la quota di ammortamento.

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.483.741	
Rivalutazione monetaria	4.909.260	
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	4.989.389	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 01/03/2016	1.403.612	di cui terreni 562.059
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(54.949)	
Saldo al 31/12/2016	1.348.663	di cui terreni 562.059

Impianti e macchinario

Nella voce sono compresi beni strumentali quali autopiattaforme aeree e autogru, miniescavatore, pala caricatrice, betoniera ed altri beni di minore rilevanza.

Descrizione	Importo
Costo storico	792.360
Rivalutazione monetaria	36.152
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	592.982
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/03/2016	235.530
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(101)
Giroconti positivi (riclassificazione)	101
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(30.151)

Saldo al 31/12/2016	205.378
----------------------------	----------------

Attrezzature industriali e commerciali

Nella voce sono comprese attrezzature varie e minute, di durata pluriennale, utilizzate per lo svolgimento quotidiano delle mansioni del personale addetto ai servizi.

Descrizione	Importo
Costo storico	137.677
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	126.873
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/03/2016	10.804
Acquisizione dell'esercizio	3.094
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(922)
Giroconti positivi (riclassificazione)	922
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.106)
Saldo al 31/12/2016	7.792

Altri beni

Nella voce sono compresi mobili ed arredi, macchine da ufficio, automezzi e autoveicoli da trasporto.

Descrizione	Importo
Costo storico	881.501
Rivalutazione monetaria	45.965
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	784.313
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 01/03/2016	143.153
Acquisizione dell'esercizio	34.844
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(19.274)
Giroconti positivi (riclassificazione)	18.883
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(55.799)
Saldo al 31/12/2016	121.812

Gli acquisti dell'esercizio hanno riguardato macchine da ufficio elettroniche per un importo di euro 25.797 (fra cui un nuovo server), mobili ed arredi per euro 6.773 e automezzi per euro 2.273.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.095	34.844	37.939
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	101	922	18.883	19.906
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(101)	(922)	(19.274)	(20.297)
Ammortamento dell'esercizio	(54.949)	(30.151)	(6.106)	(55.799)	(147.005)
Totale variazioni	(54.949)	(30.151)	(3.011)	(21.346)	(109.457)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.393.001	828.410	139.849	943.036	8.304.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.044.338	623.032	132.057	821.224	6.620.651
Valore di bilancio	1.348.663	205.378	7.792	121.812	1.683.645

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella successiva tabella si elencano, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 legge n. 72/1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31 dicembre 2016 sulle quali sono state eseguite, da parte della società scissa S.I.L.FI spa, rivalutazioni monetarie ed il relativo ammontare.

Come già evidenziato in precedenza, una parte delle immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi n. 413/1991, n. 342/2000 e n. 2/2009.

Descrizione	Rivalutazione di Legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	4.551.724		4.551.724
Impianti e macchinari	36.152		36.152
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni	45.965		45.965
	4.633.841		4.633.841

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le giacenze di magazzino, composte prevalentemente da materiali e apparecchi di scorta per la manutenzione e la sostituzione di impianti di illuminazione pubblica e semaforici, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO a scatti annuali per gli incrementi a costo medio dell'anno.

I lavori in corso di durata infrannuale sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio incrementati del 13% per spese generali secondo i criteri in uso per il prezzo dei lavori delle opere pubbliche.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
456.361	497.778	(41.417)

	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	11.589	51.867
Prodotti finiti e merci	(53.005)	404.494
Totale rimanenze	(41.416)	456.361

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti esposti in bilancio sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato pertanto applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dei crediti stessi.

Tutti i crediti esposti in bilancio hanno scadenza inferiore al termine dell'esercizio successivo, pertanto non si è proceduto ad effettuare l'attualizzazione dei medesimi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo degli stessi è ottenuto mediante l'iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti, in considerazione dell'incidenza statistica percentuale delle perdite su crediti ereditata dalla società scissa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
1.935.839	454.078	1.481.761

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.687.277	1.687.277	1.687.277
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	233.475	233.475	233.475
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(438.991)	15.087	15.087
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.481.761	1.935.839	1.935.839

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	
Comune di Firenze	1.518.199
Altri Enti Pubblici e Privati	169.078
Crediti tributari	
Erario c/IVA	233.475

Il credito IVA di euro 233.475, risultante dalla dichiarazione IVA/2017, deriva dall'applicazione del meccanismo dello "split payment", il quale prevede, per le cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della

Pubblica Amministrazione, che l'imposta sia versata dagli enti stessi secondo modalità e termini fissati con decreto del ministero dell'economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del c. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014) che ha introdotto nel D.P.R. 633/1972 il nuovo art. 17-ter.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.687.277	1.687.277
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	233.475	233.475
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.087	15.087
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.935.839	1.935.839

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al loro 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 Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		8.000	8.000
Saldo al 31/12/2016		8.000	8.000

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
1.235.517	-	1.235.517

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.233.962	1.233.962
Denaro e altri valori in cassa	1.555	1.555
Totale disponibilità liquide	1.235.517	1.235.517

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio, iscritte secondo il criterio del valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi e variabili in ragione del tempo.

Nella voce risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
24.945	-	24.945

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.945	24.945
Totale ratei e risconti attivi	24.945	24.945

La composizione della voce è così dettagliata :

Descrizione	Importo
Risconti attivi - Costi per servizi	22.407
Risconti attivi – Oneri diversi di gestione	578
Risconti attivi – Costi per godimento beni di terzi	1.960
	24.945

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
2.107.614	2.012.251	95.363

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Gli importi riportati come valore di inizio esercizio nelle voci di dettaglio del capitale netto, corrispondono a quanto previsto da atto di scissione Notaio Pasquale Marino di Firenze del 24 febbraio 2016 (rep. n. 57663 raccolta n. 9955).

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Conguaglio di scissione	199.052
Totale	199.052

La voce conguaglio di scissione pari ad euro 199.052 rappresenta la differenza complessiva, a favore della società, tra gli importi previsti nel Progetto di scissione, redatto prendendo a riferimento i dati di bilancio alla data del 30 giugno 2015 ed i valori contabili effettivi alla data del 1° marzo 2016 (data di iscrizione nel registro delle imprese della società beneficiaria).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	750.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	-	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.063.199	A,B,C,D	1.063.199
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	199.052	A,B,C,D	199.052
Totale altre riserve	1.262.251		1.262.251
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	2.012.251		1.262.251
Quota non distribuibile			24.271
Residua quota distribuibile			1.237.980

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
9) Conguaglio di scissione	199.052	A,B,C,D	199.052
	-	A,B,C,D	-
Totale	199.052		

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

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	750.000		1.262.251		2.012.251
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				95.363	95.363
Alla chiusura dell'esercizio corrente	750.000		1.262.251	95.363	2.107.614

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
765.579	-	765.579

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	140	765.439	765.579
Totale variazioni	140	765.439	765.579
Valore di fine esercizio	140	765.439	765.579

Fondi per rischi e oneri

Fondi rischi e oneri iscritti in bilancio sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di in cui si sarebbero verificati.

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. Gli incrementi si riferiscono agli accantonamenti effettuati nell'esercizio.

La voce "Altri fondi", iscritta in bilancio per euro 765.439 è riferita per euro 260.000 a rischi per contenziosi in corso (in particolare vi sono compresi rischi derivanti da tre cause civili e da una di lavoro) e per euro 505.439 ad oneri di competenza stimati su commesse 2016, ancora da ultimare a fine esercizio.

La voce "Fondo per imposte differite", iscritta in bilancio per euro 140, è riferita a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
470.300	521.469	(51.169)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	112.596
Utilizzo nell'esercizio	(163.765)
Totale variazioni	(51.169)
Valore di fine esercizio	470.300

Il Fondo trattamento fine rapporto iscritto in bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Il saldo iniziale di euro 521.469 rilevato al 01/03/2016 rappresenta l'importo trasferito alla beneficiaria a seguito di atto di scissione Notaio Pasquale Marino di Firenze del 24 febbraio 2016 (rep. n. 57663 raccolta n. 9955).

Debiti

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
2.088.803	225.886	1.862.917

I debiti esposti in bilancio sono iscritti al valore nominale rappresentativo del valore di estinzione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato pertanto applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dei debiti stessi.

Tutti i debiti esposti in bilancio, tranne il finanziamento soci erogato dal Comune di Firenze, hanno scadenza inferiore al termine dell'esercizio successivo, pertanto non si è proceduto ad effettuare l'attualizzazione dei medesimi.

Il saldo riportato al 01/03/2016, costituito da debiti verso il personale dipendente, corrisponde a quanto previsto nell'atto di scissione Notaio Pasquale Marino di Firenze del 24/02/2016 (rep. n. 57663 raccolta n. 9955.)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza e la tipologia dei debiti sono così suddivise:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	132.407	132.407	-	132.407
Acconti	416.570	416.570	416.570	-
Debiti verso fornitori	811.201	811.201	811.201	-
Debiti tributari	239.683	239.683	239.683	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.552	199.552	199.552	-
Altri debiti	63.504	289.390	289.390	-
Totale debiti	1.862.917	2.088.803	1.956.396	132.407

I debiti iscritti al 01/03/2016 sono relativi a debiti verso il personale dipendente.

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Debiti verso soci per finanziamenti	
Finanziamento socio fruttifero dal 01/01/2018	132.407
Acconti	
Acconti su prestazioni	416.570
Debiti verso fornitori	
Debiti verso fornitori	560.117
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	249.728
Debiti tributari	
Debiti per ritenute da versare	73.550
Erario c/IRES	139.001
Erario c/IRAP	27.174
Debiti previdenziali	
Debiti per contributi INPS/INAIL	173.663
Debiti verso Istituti di previdenza complementare	25.889
Altri debiti	
Debiti verso i dipendenti per salari e stipendi e ferie e permessi non goduti	232.281
Debiti vs/Comune di Firenze (costo energia semafori)	53.016

Nella voce "Debiti verso soci per finanziamenti" è iscritto il finanziamento del socio unico, finalizzato alla realizzazione dell'investimento di riqualificazione energetica relativo degli impianti semaforici, iniziato a dicembre

2016. Il prestito dovrà essere restituito a partire dall'esercizio successivo a quello in cui sarà completato l'investimento, e quindi dal 2018, in quote annue costanti fino al 28/02/2025 e con un tasso di interesse fisso pari all' 1,50%.

La voce "Acconti" accoglie alcuni anticipi ricevuti dal socio/cliente Comune di Firenze, relativi a prestazioni di servizi che saranno effettuate nel corso del 2017.

Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	132.407	132.407
Acconti	416.570	416.570
Debiti verso fornitori	811.201	811.201
Debiti tributari	239.683	239.683
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.552	199.552
Altri debiti	289.390	289.390
Debiti	2.088.803	2.088.803

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2016 la società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2016 la società non ha debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Socio Unico Comune di Firenze	28/02/2025			132.407	132.407	132.407	132.407
Totale				132.407	132.407	132.407	132.407

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
28/02/2025	132.407	132.407
Totale	132.407	132.407

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/03/2016	Variazioni
671	-	671

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Costi del personale per contributi FASI	630
Costi per servizi	41
	671

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	671	671
Totale ratei e risconti passivi	671	671

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Esercizio precedente	Variazioni
5.193.384	-	5.193.384

Descrizione	31/12/2016	Es. prec.	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.132.765	-	5.132.765
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	11.589	-	11.589
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	49.030	-	49.030
	5.193.384	-	5.193.384

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi tipici delle prestazioni e gli altri proventi sono iscritti al netto di abbuoni e sconti. Essi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

I ricavi tipici e caratteristici della società derivano per oltre il 90% dal Contratto Generale di Servizio sottoscritto con il Comune di Firenze e dai Disciplinari attuativi, sottoscritti con la Direzione Mobilità e Servizi Tecnici.

I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono accertati in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni Comune di Firenze	4.821.922
Prestazioni verso altri enti o società	310.843
Totale	5.132.765

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.132.765
Totale	5.132.765

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Esercizio precedente	Variazioni
4.931.286	-	4.931.286

Descrizione	31/12/2016	Es. prec.	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	468.122	-	468.122
Servizi	1.363.687	-	1.363.687
Godimento di beni di terzi	128.309	-	128.309
Salari e stipendi	1.761.497	-	1.761.497
Oneri sociali	533.098	-	533.098
Trattamento di fine rapporto	112.596	-	112.596
Trattamento quiescenza e simili	11.690	-	11.690
Altri costi del personale	2.514	-	2.514
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.004	-	17.004
Ammortamento immobilizzazioni materiali	147.006	-	147.006
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	8.000	-	8.000
Variazione rimanenze materie prime	53.006	-	53.006
Accantonamento per rischi	260.000	-	260.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	64.757	-	64.757
	4.931.286	-	4.931.286

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

I costi iscritti nella voce B.6 del Conto Economico derivano in gran parte dall'acquisto di materiali per lo svolgimento del servizio di illuminazione ed affini svolto dalla società e dall'acquisto di carburante per i mezzi della flotta aziendale.

Costi per servizi

I costi iscritti nella voce B.7 del Conto Economico sono costituiti principalmente dai costi sostenuti per lavori e prestazioni di terzi (euro 863.285), da manutenzioni e riparazioni di carattere ordinario su beni strumentali di proprietà (euro 67.523), da costi per prestazioni professionali (euro 57.531), da costi per l'energia relativa al servizio pubblico dei semafori (euro 85.732) e dai compensi spettanti agli organi sociali (in totale euro 81.499).

Costi per il personale

I costi iscritti nella voce B.9 del Conto Economico rappresentano l'intero costo aziendale sostenuto per il personale dipendente. Si è ritenuto di iscrivere sotto tale voce, per l'analoga natura, anche il costo sostenuto dalla società per prestazioni di lavoro interinale pari ad euro 150.847. Tale costo è interamente confluito nella voce B.9. a imputata a "Salari e stipendi", non avendo gli elementi informativi per poterlo suddividere nelle altre voci di bilancio B.9.b, B.9.c e B.9.e.

Si specifica altresì che il costo relativo alla commissione di competenza dell'agenzia di lavoro interinale è confluito nei costi per servizi sotto la voce B.7.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata residua utile del cespite e del suo sfruttamento nel ciclo produttivo.

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

L'accantonamento prudenziale relativa alla potenziale svalutazione dei crediti commerciali della società è stato effettuato in base alle percentuali di rischio ereditate dalla società scissa.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi è stato accertato al 31/12/2016 per un importo pari ad euro 260.000. La cifra è stata determinata in maniera prudenziale a fronte dei quattro contenziosi nei quali la società si trova coinvolta. In particolare trattasi di tre cause civili di richiesta danni da parte di cittadini ed una causa di lavoro per una vicenda disciplinare interna. L'importo accantonato copre il valore complessivo delle cause, oltre alle spese legali da sostenere.

Oneri diversi di gestione

I costi iscritti nella voce B.14 del Conto Economico sono prevalentemente costituiti dall'IMU (euro 6.660), dalla TARI (euro 21.852), da canoni di concessione governative e tasse di circolazione (euro 17.912).

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016 (420)	Esercizio precedente -	Variazioni (420)
------------------------------	---------------------------	---------------------

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					521	521
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
					521	521

Gli oneri finanziari sono essenzialmente composti dagli interessi dovuti sulla rateizzazione del premio INAIL relativo all'anno 2016.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	521
Totale	521

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					101	101
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
					101	101

I proventi finanziari sono relativi ad interessi attivi maturati sulle giacenze dei conti correnti bancari.

Area di gestione finanziaria

Descrizione	31/12/2016	Es. prec.	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	101	-	101
(Interessi e altri oneri finanziari)	(521)	-	(521)
Utili (perdite) su cambi			
	(420)	-	(420)

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

Imposte sul reddito

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

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

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

L'Ires differita è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Esercizio precedente	Variazioni
166.315	-	166.315

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Es. prec.	Variazioni
Imposte correnti:	166.175	-	166.175
IRES	139.001	-	139.001
IRAP	27.174	-	27.174
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	140	-	140
IRES	140	-	140
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	166.315	-	166.315

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	261.678	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	71.961
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Tasse di proprietà pagate 2016 competenza 2017	(415)	
Imposte di registro	(95)	
	(510)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rischi per contenzioso	260.000	
	260.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Tassa di proprietà auto uso promiscuo non pagata	17	
	17	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
IMU	5.328	
Costi per mezzi di trasporto	3.652	
Ammortamenti impianti telefonici	304	
Spese di rappresentanza	29	
Spese telefoniche	2.493	
Quota TFR a fondo pensione	(3.939)	
Superammortamenti	(7.290)	
Plusvalenze	(6)	
Deduzione ACE	(16.298)	
	(15.727)	
Imponibile fiscale	505.458	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		139.001

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione ai fini IRAP	2.951.493	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Collaborazioni coordinate e continuative	9.666	
I.M.U.	6.660	
Deduzioni costi del personale	(2.271.061)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	2.951.493	
Onere fiscale teorico (%) su euro 2.951.493	3,9	115.108
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	2.951.493	
IRAP corrente per l'esercizio		27.174

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di euro 140 e si riferisce ad un imponibile di euro 540 scaturente da tasse ed imposte di competenza 2017 pagate anticipatamente nell'esercizio 2016.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate tenendo conto dell'aliquota fiscale di prevedibile riversamento. I futuri benefici d'imposta derivanti da componenti di reddito a deducibilità differita sono rilevati solo se il loro realizzo futuro è ragionevolmente certo, mentre le imposte differite derivanti da componenti di reddito a tassazione differita non vengono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Non sono state rilevate le imposte anticipate che sarebbero teoricamente scaturite dall'aver eseguito al 31/12 /2016 un accantonamento di euro 260.000 al fondo rischi per contenzioso in corso in quanto non è ragionevolmente certa la probabilità del soccombere nei contenziosi sopra citati.

La mancata iscrizione della fiscalità anticipata IRES è pari ad euro 71.500 ed IRAP euro 8.190.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	(510)
Differenze temporanee nette	(510)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	140
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	140

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
510	27,50%	140

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale alla data del 31/12/2016 è così composto:

Organico	31/12/2016	01/03/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	2	-1
Impiegati	17	17	
Operai	34	35	-1
	53	55	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria metalmeccanica privata e dell'installazione di impianti (C.C.N.L. rinnovato il 26/11/2016).

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	17
Operai	34
Totale Dipendenti	53

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi lordi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo. Per l'esercizio 2016 tali importi fanno riferimento ai dieci dodicesimi di quanto attribuito in ragione del fatto che la società si è giuridicamente costituita il 01/03/2016.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.332	29.166

Al Collegio Sindacale è stata demandata nell'esercizio 2016 anche l'attività di revisione contabile. Si precisa che al Collegio Sindacale non è stato erogato alcun compenso per servizi di consulenza fiscale e/o per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	7.500	100	7.500	100
Totale	7.500	100	7.500	100

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società detiene presso la sede legale beni di terzi (hardware e software del Comune di Firenze) del valore di euro 59.965 desunto dalla documentazione esistente.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare così il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	95.363
5% a riserva legale	Euro	4.768
a riserva straordinaria	Euro	90.595
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Matteo Casanovi