
Bilancio e nota integrativa al 31 dicembre 2017



SILFI SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMARTCITY SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Firenze
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	18.203	24.271
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	45.117	32.178
6) immobilizzazioni in corso e acconti	154.961	40.211
7) altre	290.479	-
Totale immobilizzazioni immateriali	508.760	96.660
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.289.856	1.348.663
2) impianti e macchinario	192.693	205.378
3) attrezzature industriali e commerciali	5.713	7.792
4) altri beni	126.706	121.812
Totale immobilizzazioni materiali	1.614.968	1.683.645
Totale immobilizzazioni (B)	2.123.728	1.780.305
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	9.464	51.867
4) prodotti finiti e merci	535.899	404.494
Totale rimanenze	545.363	456.361
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.481.873	1.687.277
Totale crediti verso clienti	3.481.873	1.687.277
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(23.826)	233.475
Totale crediti tributari	(23.826)	233.475
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.182	15.087
Totale crediti verso altri	89.182	15.087
Totale crediti	3.547.229	1.935.839
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.680.716	1.233.962
3) danaro e valori in cassa	1.723	1.555
Totale disponibilità liquide	1.682.439	1.235.517
Totale attivo circolante (C)	5.775.031	3.627.717
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	8.108.737	5.432.967
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	750.000	750.000
IV - Riserva legale		
	4.768	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.153.794	1.063.199
Varie altre riserve	199.053 (*)	199.052
Totale altre riserve	1.352.847	1.262.251

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	292.661	95.363
Totale patrimonio netto	2.400.276	2.107.614
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	152	140
4) altri	1.213.907	765.439
Totale fondi per rischi ed oneri	1.214.059	765.579
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	464.723	470.300
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.840	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	275.038	132.407
Totale debiti verso soci per finanziamenti	320.878	132.407
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.668	416.570
Totale acconti	217.668	416.570
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.507.572	811.201
Totale debiti verso fornitori	2.507.572	811.201
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.135	239.683
Totale debiti tributari	319.135	239.683
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.093	199.552
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.093	199.552
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.590	289.390
Totale altri debiti	415.590	289.390
Totale debiti	4.021.936	2.088.803
E) Ratei e risconti	7.743	671
Totale passivo	8.108.737	5.432.967

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
9) Conguaglio di scissione	199.052	199.052

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.324.083	5.132.765
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(42.403)	11.589
5) altri ricavi e proventi		
altri	280.259	49.030
Totale altri ricavi e proventi	280.259	49.030
Totale valore della produzione	10.561.939	5.193.384
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.206.403	468.122
7) per servizi	4.353.759	1.363.687
8) per godimento di beni di terzi	155.205	128.309
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.327.084	1.761.497
b) oneri sociali	640.465	533.098
c) trattamento di fine rapporto	124.076	112.596
d) trattamento di quiescenza e simili	21.445	11.690
e) altri costi	7.657	2.514
Totale costi per il personale	3.120.727	2.421.395
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.106	17.004
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.208	147.006
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	8.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	232.314	172.010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(131.405)	53.006
12) accantonamenti per rischi	770.000	260.000
14) oneri diversi di gestione	128.789	64.757
Totale costi della produzione	9.835.792	4.931.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	726.147	262.098
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	481	101
Totale proventi diversi dai precedenti	481	101
Totale altri proventi finanziari	481	101
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.790	521
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.790	521
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.309)	(420)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	723.838	261.678
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	431.147	166.175
imposte differite e anticipate	30	140
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	431.177	166.315
21) Utile (perdita) dell'esercizio	292.661	95.363

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	292.661	95.363
Imposte sul reddito	431.177	166.315
Interessi passivi/(attivi)	2.309	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	726.147	256.827
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.078.135	878.175
Ammortamenti delle immobilizzazioni	217.314	164.010
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(30)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.295.419	1.042.182
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.021.566	1.299.009
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(89.002)	41.417
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.794.596)	(1.687.277)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.696.371	811.201
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(185.033)	(24.945)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.072	671
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	137.147	958.650
Totale variazioni del capitale circolante netto	(228.041)	99.692
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.793.525	1.398.701
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.309)	(521)
(Imposte sul reddito pagate)	(336.797)	-
(Utilizzo dei fondi)	(635.232)	(163.765)
Totale altre rettifiche	(974.338)	(164.286)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	819.187	1.234.415
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(94.053)	(37.938)
Disinvestimenti	522	20.297
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(507.418)	(113.664)
Disinvestimenti	40.211	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(560.738)	(131.305)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	188.471	132.407
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	188.472	132.407
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	446.921	1.235.517
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.233.962	-

Danaro e valori in cassa	1.555	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.235.517	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.680.716	1.233.962
Danaro e valori in cassa	1.723	1.555
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.682.439	1.235.517

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 292.661.

La società, costituitasi in data 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. 57663 raccolta n. 9955) facendo seguito alla delibera 35/2015 e successive del Consiglio Comunale di Firenze, è ad integrale partecipazione pubblica (Comune di Firenze 100%).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono trattati nella Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio, alla quale si rinvia.

Criteri di formazione

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

Ai soli fini comparativi, si ricorda che i dati relativi all'esercizio 2016 si riferiscono ad un esercizio di 10 mesi essendo la società nata in data 1 marzo 2016.

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'art. 2423, sesto comma, Codice Civile, la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Varie altre riserve" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

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.

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

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

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.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
508.760	96.660	412.100

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 sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

Il piano di ammortamento relativo alle migliorie su beni di terzi è stato calcolato sulla base della durata del Contratto generale di servizio (scadenza febbraio 2025) a partire dal 1 aprile 2017, data fine investimento.

Il Contratto di Servizio rep. 64515 sottoscritto il 29/02/2016 con scadenza 28/02/2025, all'art. 4 punto 3 prevede l'impegno di SILFIspa a realizzare interventi di riqualificazione energetica rientranti nel Piano degli Investimenti di Riqualificazione Energetica di cui al prospetto 4 della Relazione allegata alla Deliberazione del Consiglio Comunale n. 35/2015. Tali interventi di riqualificazione, realizzati nel corso del primo trimestre 2017, hanno previsto la sostituzione di n. 1821 lanterne semaforiche di tutti gli impianti cittadini ancora dotati di lampade tradizionali con apparecchiature, equipaggiate con lampade a luce solida LED completando l'intero parco cittadino - Progetto approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 324 del 26/07/2016.

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	24.271	32.178	40.211	-	96.660
Valore di bilancio	24.271	32.178	40.211	-	96.660
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	31.579	154.961	320.878	507.418
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	40.211	-	40.211
Ammortamento dell'esercizio	6.068	18.640	-	30.399	55.106
Totale variazioni	(6.068)	12.939	114.750	290.479	412.100
Valore di fine esercizio					
Costo	18.203	45.117	154.961	290.479	508.760
Valore di bilancio	18.203	45.117	154.961	290.479	508.760

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e 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.

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Spese scissione societaria	24.271			6.068	18.203
Totale	24.271			6.068	18.203

Composizione della voce diritto 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 iscritte licenze d'uso software.

Diritto di brevetto, di utilizzazione opere ingegno

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Software	32.178	31.578		18.640	45.117
Totale	32.178	31.578		18.640	45.117

Composizione della voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Nella voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti principalmente gli oneri sostenuti fino al 31/12 /2017 relativi alla realizzazione degli interventi di riqualificazione energetica degli impianti della pubblica illuminazione che sono iniziati nel 2018.

Descrizione Costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento Esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	40.211	154.961	40.211		154.961
Totale	40.211	154.961	40.211		154.961

Il decremento di euro 40.211 è dovuto allo spostamento di tale importo alla voce altre immobilizzazioni immateriali in quanto è terminata l'operazione di riqualificazione energetica che ha previsto la sostituzione di lanterne semaforiche degli impianti cittadini con lampade a LED e si è proceduto al calcolo del relativo ammortamento come sopra indicato.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.614.968	1.683.645	(68.677)

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3% - 10%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	25%
Altri beni	12% - 20% - 25%

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate, dalla società scissa S.IL.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 200 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 ad 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 imputati al Conto Economico nell'esercizio nel quale vengono sostituiti 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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.000	21.419	3.436	62.198	94.053
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	522	-	522
Ammortamento dell'esercizio	65.807	34.104	4.993	57.304	162.208
Totale variazioni	(58.807)	(12.685)	(2.079)	4.894	(68.677)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.400.000	837.569	141.613	987.278	8.366.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.110.144	644.876	135.900	860.572	6.751.492
Valore di bilancio	1.289.856	192.693	5.713	126.706	1.614.968

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

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, oltre che di una revisione delle stime della vita utile dell'immobile strumentale sito in Firenze 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, per un importo di euro 104.841, pari al 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate, 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.

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 soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata.

Anche l'area attrezzata sita in Firenze Via Madonna del Terrazzo Loc. San Piero a Quaracchi, per un valore di euro 457.218 è stata inclusa nella categoria dei terreni e pertanto non si è proceduto a stanziare la quota di ammortamento per i motivi sopra esposti.

La voce impianti e macchinari accoglie i beni strumentali quali autopiattaforme aeree e autogru, miniescavatore, pala caricatrice, betoniera ed altri di minore rilevanza.

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

Gli altri beni sono costituiti da mobili ed arredi, macchine da ufficio, automezzi e autoveicoli da trasporto.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nella tabella successiva si elencano, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 legge n. 72/1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate, da parte della società scissa S.IL.FI spa, rivalutazioni monetarie ed il relativo ammontare

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

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	4.909.260		4.909.260
Impianti e macchinari	29.954		29.954
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni	45.965		45.965
Totale	4.985.179		4.985.179

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
545.363	456.361	89.002

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

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 prezzario dei lavori delle opere pubbliche.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	51.867	(42.403)	9.464
Prodotti finiti e merci	404.494	131.405	535.899
Totale rimanenze	456.361	89.002	545.363

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.547.229	1.935.839	1.611.390

I Crediti 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 di svalutazione crediti, in considerazione dell'incidenza statistica percentuale delle perdite su crediti ereditata dalla società scissa

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.687.277	1.794.596	3.481.873	3.481.873
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	233.475	(257.301)	(23.826)	(23.826)
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.087	74.095	89.182	89.182
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.935.839	1.611.390	3.547.229	3.547.229

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	
Comune di Firenze	2.801.564
Altri Enti pubblici e privati	680.309

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 89.182 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi c/spese entro esercizio successivo	23.551
Crediti v/istituti previdenziali	16.393
Anticipi su lavori di terzi	37.421
Altri crediti	11.817

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.481.873	3.481.873
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(23.826)	(23.826)
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.182	89.182
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.547.229	3.547.229

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	8.000		8.000
Utilizzo nell'esercizio	2.296		2.296
Accantonamento esercizio	15.000		15.000
Saldo al 31/12/2017	20.704		20.704

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.682.439	1.235.517	446.922

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.233.962	446.754	1.680.716
Denaro e altri valori in cassa	1.555	168	1.723
Totale disponibilità liquide	1.235.517	446.922	1.682.439

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
209.978	24.945	185.033

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. Nella voce ratei attivi sono iscritti ricavi di competenza per i quali la manifestazione finanziaria si avrà nell'esercizio successivo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	675	675
Risconti attivi	24.945	184.358	209.303
Totale ratei e risconti attivi	24.945	185.033	209.978

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi	675
Risconti attivi - Materiali	107.489
Risconti attivi - Retribuzioni operai	2.963
Risconti attivi - Contributi INPS	921
Risconti attivi - Assicurazioni	1.166
Risconti attivi - Manutenzione automezzi	658
Risconti attivi - Noli	452
Risconti attivi - Concessioni governative e diritti	4.831
Risconti attivi - Lavori da terzi	84.451
Risconti attivi - assistenza tecnica	1.210
Risconti attivi - Tasse di circolazione	532
Risconti attivi - Aggiornamenti software	1.200
Risconti attivi - Affitto	2.022
Risconti attivi - Telefono	738
Altri di ammontare non apprezzabile	672
	209.978

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.400.276	2.107.614	292.662

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	750.000	-		750.000
Riserva legale	-	4.768		4.768
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.063.199	90.595		1.153.794
Varie altre riserve	199.052	1		199.053
Totale altre riserve	1.262.251	90.596		1.352.847
Utile (perdita) dell'esercizio	95.363	197.298	292.661	292.661
Totale patrimonio netto	2.107.614	292.662	292.661	2.400.276

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Conguaglio di scissione	199.052
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	1
Totale	199.053

La voce conguaglio di scissione pari ad uro 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
Capitale	750.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	4.768	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.153.794	A,B,C,D
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
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	199.053	
Totale altre riserve	1.352.847	
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	2.107.615	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Conguaglio di scissione	199.052	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	199.053	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	750.000				
Altre variazioni					
- Incrementi	750.000		1.262.251		2.012.251
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				95.363	95.363
Alla chiusura dell'esercizio precedente	750.000		1.262.251	95.363	2.107.614
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.768	90.596	-95.363	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				292.661	292.661
Alla chiusura dell'esercizio corrente	750.000	4.768	1.352.847	292.661	2.400.276

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.214.059	765.579	448.480

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	140	765.439	765.579
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	152	953.907	954.059
Utilizzo nell'esercizio	140	505.439	505.579
Totale variazioni	12	448.468	448.480
Valore di fine esercizio	152	1.213.907	1.214.059

La voce "Altri fondi", iscritta in bilancio al 31/12/2017 per Euro 1.213.907, è riferita a rischi per contenziosi in corso (in particolare vi sono compresi rischi derivanti da cause civili e di lavoro), a rischi connessi ad eventi esterni non prevedibili e ad oneri di competenza stimati su commesse 2017, ancora da ultimare a fine esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 152 relative 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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
464.723	470.300	(5.577)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	470.300
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	124.076
Utilizzo nell'esercizio	129.653
Totale variazioni	(5.577)
Valore di fine esercizio	464.723

Il Fondo trattamento fine rapporto iscritto in bilancio rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 maturato verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, 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).

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.021.936	2.088.803	1.933.133

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 fruttifero dal 01/01/2018 erogato dal Comune di Firenze, hanno scadenza inferiore al termine dell'esercizio successivo, pertanto non si è proceduto ad effettuare l'attualizzazione dei medesimi.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	132.407	188.471	320.878	45.840	275.038	91.679
Acconti	416.570	(198.902)	217.668	217.668	-	-
Debiti verso fornitori	811.201	1.696.371	2.507.572	2.507.572	-	-
Debiti tributari	239.683	79.452	319.135	319.135	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	199.552	41.541	241.093	241.093	-	-
Altri debiti	289.390	126.200	415.590	415.590	-	-
Totale debiti	2.088.803	1.933.133	4.021.936	3.746.898	275.038	91.679

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso soci per finanziamenti	
Finanziamento soci fruttifero dal 01/01/2018	320.878
Acconti	
Acconti su prestazioni	217.668
Debiti verso fornitori	
Debiti verso fornitori	1.306.208
Debiti per fatture da ricevere	1.183.447
Ritenute su forniture	11.153
Debiti tributari	
Debiti per ritenute	51.148
Erario c/IRES	211.016
Erario c/IRAP	49.509
Erario c/IVA	7.463
Debiti Previdenziali	
Debiti per contributi INPS / INAIL	206.963
Debiti verso fondi di previdenza complementare	34.130
Altri debiti	
Debiti verso dipendenti per salari e stipendi, ferie e permessi non goduti, premio di risultato e primi per obiettivi	376.682
Debiti verso Comune di Firenze	29.638
Polizze assicurative da liquidare	7.545

Nella voce "Debiti verso soci per finanziamenti" è iscritto il finanziamento erogato dal socio unico, utilizzato per la realizzazione dell'investimento della riqualificazione energetica relativo agli impianti semaforici terminato ad aprile 2017.

Il prestito dovrà essere restituito in quote annue costanti a partire dalla fine dell'anno 2018 fino al 31/12/2024 con un tasso di interesse fisso pari al 1,5% annuo.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dal socio Unico Comune di Firenze, relativi a prestazioni di servizi che saranno effettuate nel corso del 2018.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 211.016 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 143.277 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 171. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 49.509, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 27.174.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	320.878	320.878
Acconti	217.668	217.668
Debiti verso fornitori	2.507.572	2.507.572
Debiti tributari	319.135	319.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.093	241.093
Altri debiti	415.590	415.590
Debiti	4.021.936	4.021.936

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	320.878	320.878
Acconti	217.668	217.668
Debiti verso fornitori	2.507.572	2.507.572
Debiti tributari	319.135	319.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.093	241.093
Altri debiti	415.590	415.590
Totale debiti	4.021.936	4.021.936

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2017 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.

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2018	45.840
31/12/2019	45.840
31/12/2020	45.840
31/12/2021	45.840
31/12/2022	45.840

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2023	45.840
31/12/2024	45.840
Totale	320.878

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.743	671	7.072

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nella voce risconti passivi sono iscritti ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

Nella voce ratei passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio per i quali la manifestazione finanziaria si avrà nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	671	5.489	6.160
Risconti passivi	-	1.582	1.582
Totale ratei e risconti passivi	671	7.072	7.743

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Risconti passivi - Prestazioni	1.583
Ratei passivi – Prestazioni da terzi	6.155
Ratei passivi - Fidejussioni	5
	7.743

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.561.939	5.193.384	5.368.555

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.324.083	5.132.765	5.191.318
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(42.403)	11.589	(53.992)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	280.259	49.030	231.229
Totale	10.561.939	5.193.384	5.368.555

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

I ricavi tipici e caratteristici della società derivano per oltre il 92% 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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni effettuate verso il Comune di Firenze	9.963.684
Prestazioni effettuate verso altri enti o società	360.399
Totale	10.324.083

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.324.083
Totale	10.324.083

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.835.792	4.931.286	4.904.506

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.206.403	468.122	738.281
Servizi	4.353.759	1.363.687	2.990.072
Godimento di beni di terzi	155.205	128.309	26.896
Salari e stipendi	2.327.084	1.761.497	565.587
Oneri sociali	640.465	533.098	107.367
Trattamento di fine rapporto	124.076	112.596	11.480
Trattamento quiescenza e simili	21.445	11.690	9.755
Altri costi del personale	7.657	2.514	5.143
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.106	17.004	38.102
Ammortamento immobilizzazioni materiali	162.208	147.006	15.202
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.000	8.000	7.000
Variazione rimanenze materie prime	(131.405)	53.006	(184.411)
Accantonamento per rischi	770.000	260.000	510.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	128.789	64.757	64.032
Totale	9.835.792	4.931.286	4.904.506

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

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 pubblica ed affini svolto dalla società e dall'acquisto di carburante per i mezzi della flotta aziendale.

I costi iscritti nella voce B.7 del Conto Economico sono costituiti principalmente dai costi sostenuti per lavori e prestazioni di terzi (euro 1.481.414), da costi per l'energia relativa al servizio pubblico dei semafori e a far data dal 1 luglio 2017 anche dal costo dell'energia per il servizio dell'illuminazione pubblica (euro 2.380.396), da manutenzioni e riparazioni di carattere ordinario su beni strumentali di proprietà (euro 60.180), da costi per prestazioni professionali (euro 20.038), e dai compensi spettanti agli organi sociali (euro 106.533).

Costi per il personale

I costi iscritti nella voce B.9 del Conto Economico rappresentano l'intero costo aziendale sostenuto per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e previsti dai contratti collettivi.

E' iscritto in tale voce, anche il costo sostenuto dalla società per prestazioni di lavoro interinale pari ad euro 346.304. Tale costo è interamente confluito nella voce B.9 e imputato 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 utile del cespite e del suo sfruttamento nel ciclo produttivo.

Si specifica inoltre che è iniziato l'ammortamento relativo all'investimento "Impianti semaforici – riqualificazione energetica e funzionalità impianti" effettuato da SILFI su beni di proprietà del Comune di Firenze.

Tale investimento, previsto all'art. 4 punto 3 dal Contratto Generale di Servizio rep. 64515 sottoscritto il 29/02/2016 con scadenza 28/02/2015, è stato realizzato nel primo trimestre 2017 e pertanto è stato predisposto un piano di ammortamento con inizio dal 01/04/2017 e termine al 29/02/2025.

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

L'accantonamento relativo alla svalutazione dei crediti commerciali è stato effettuato in base alle percentuali di rischio ereditate dalla società scissa e dalla situazione che si è verificata fino ad oggi.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi è stato accertato al 31/12/2017 in maniera prudenziale a fronte di contenziosi nei quali la società si trova coinvolta (quanto accantonato copre il valore complessivo delle cause, oltre alle spese legali da sostenere) e a fronte di possibili rischi connessi ad eventi esterni non prevedibili.

Oneri diversi di gestione

Nella voce B.14 del Conto Economico sono iscritti, fra l'altro, canoni di concessioni governative e tasse di circolazione per euro 17.251, l'IMU per euro 7.991 e la TARI per euro 20.331.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(2.309)	(420)	(1.889)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	481	101	380
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.790)	(521)	(2.269)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.309)	(420)	(1.889)

Composizione dei proventi da partecipazione

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					480	480
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Altri proventi						1	1
Arrotondamento							

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	2.790
Totale	2.790

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						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.790	2.790
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.790	2.790

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
431.177	166.315	264.862

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 degli acconti versati, 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	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	431.147	166.175	264.972

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
IRES	354.464	139.001	215.463
IRAP	76.683	27.174	49.509
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	30	140	(110)
IRES	30	140	(110)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	431.177	166.315	264.862

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Di 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	723.838	
Onere fiscale teorico (%)	24	173.721
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Tasse di proprietà pagate nel 2017 competenza 2018	(517)	
Imposte di registro pagate nel 2018 competenza 2018	(115)	
Totale	(632)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti non deducibili	770.000	
Totale	770.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Tasse di proprietà non pagate	415	
Imposta di registro non pagata	95	
Totale	510	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	6.393	
Costi per mezzi di trasporto	8.035	
Ammortamenti impianti telefonici	18	
Spese di rappresentanza	59	
Spese telefoniche	3.591	
Quota TFR a fondo pensione	(4.578)	
Superammortamenti	(4.447)	
Deduzioni: 10% IRAP; IRAP su spese personale; ACE	(25.835)	
Sopravvenienze attive non tassate	(18)	
Totale	(16.782)	
Imponibile fiscale	1.476.934	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		354.464

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.631.874	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi per prestazioni di lavoro assimilato a quello dipendente	17.400	
Imposta municipale sugli immobili	7.991	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienza correzione aliquota IRES imposte differite	(18)	
Deduzioni art. 11 comma 1, lettera a)	(2.691.026)	
Totale	1.966.221	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	76.683
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.966.221	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

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 vengono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 152 e si riferisce ad un imponibile di euro 632 scaturente da tasse ed imposte di competenza 2018 pagate anticipatamente nell'esercizio 2017.

Le imposte differite sono calcolate tenendo conto dell'aliquota fiscale di prevedibile riversamento.

Non sono state rilevate imposte anticipate che sarebbero teoricamente scaturite dall'aver eseguito al 31/12/2017 un accantonamento al fondo rischi per eventi futuri, in quanto non è ragionevolmente certa la probabilità del soccombere nei contenziosi sopra citati.

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

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Totale						
Imposte differite:						
Tasse circolazione automezzi (ded. 100%) pagata nel 2017 e di competenza 2018	483	116				

	esercizio 31/12/2017		esercizio 31/12/2017		esercizio 31/12/2016	
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Tasse circolazione autovetture (ded. 70%) pagata nel 2017 e di competenza 2018	34	8				
Imposta di registro contratto di affitto pagata nel 2017 competenza in parte 2018	115	28				
Totale	632	152				
Imposte differite (anticipate) nette		152				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
Totale						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	632
Differenze temporanee nette	632
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	152
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	152

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tasse circolazione automezzi (ded. 100%) pagata nel 2017 e di competenza 2018	483	483	24,00%	116
Tasse circolazione autovetture (ded. 70%) pagata nel 2017 e di competenza 2018	34	34	24,00%	8
Imposta di registro contratto di affitto pagata nel 2017 competenza in parte 2018	115	115	24,00%	28

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	1	1
Impiegati	19	17	2
Operai	35	34	1
Totale	57	53	4

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	2
Impiegati	17
Operai	33
Altri dipendenti	53

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.400	35.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.133
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.133

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.500	100
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	7.500	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	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	100.000	7.500	100
Totale	7.500	-	7.500	-	7.500	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	7.500			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri 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

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 sulle operazioni con parti correlate

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

I fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio sono trattati nella Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	292.661
5% a riserva legale	Euro	14.633
a riserva straordinaria	Euro	278.028
a dividendo	Euro	

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Matteo Casanovi