
Bilancio e nota integrativa al 31 dicembre 2018



SILFI SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMARTCITY SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	750.000 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.136	18.203
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	69.623	45.117
6) immobilizzazioni in corso e acconti	64.642	154.961
7) altre	5.191.104	290.479
Totale immobilizzazioni immateriali	5.337.505	508.760
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.238.849	1.289.856
2) impianti e macchinario	186.900	192.693
3) attrezzature industriali e commerciali	3.721	5.713
4) altri beni	102.825	126.706
Totale immobilizzazioni materiali	1.532.295	1.614.968
Totale immobilizzazioni (B)	6.869.800	2.123.728
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	26.337	9.464
4) prodotti finiti e merci	627.057	535.899
Totale rimanenze	653.394	545.363
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.250.903	3.481.873
Totale crediti verso clienti	3.250.903	3.481.873
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.757	(23.826)
Totale crediti tributari	105.757	(23.826)
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.449	89.182
Totale crediti verso altri	34.449	89.182
Totale crediti	3.391.109	3.547.229
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.467.423	1.680.716
3) danaro e valori in cassa	3.156	1.723
Totale disponibilità liquide	2.470.579	1.682.439
Totale attivo circolante (C)	6.515.082	5.775.031
D) Ratei e risconti	41.602	209.978
Totale attivo	13.426.484	8.108.737
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	750.000	750.000
IV - Riserva legale		
	19.401	4.768
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.431.822	1.153.794
Varie altre riserve	199.054 ⁽¹⁾	199.053
Totale altre riserve	1.630.876	1.352.847

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	694.972	292.661
Totale patrimonio netto	3.095.249	2.400.276
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	152
4) altri	1.376.217	1.213.907
Totale fondi per rischi ed oneri	1.376.217	1.214.059
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	473.370	464.723
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.106	45.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.350.033	275.038
Totale debiti verso soci per finanziamenti	5.443.139	320.878
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.450	217.668
Totale acconti	184.450	217.668
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.122.311	2.507.572
Totale debiti verso fornitori	2.122.311	2.507.572
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.222	319.135
Totale debiti tributari	84.222	319.135
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.401	241.093
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.401	241.093
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.597	415.590
Totale altri debiti	406.597	415.590
Totale debiti	8.480.120	4.021.936
E) Ratei e risconti	1.528	7.743
Totale passivo	13.426.484	8.108.737

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
9) Conguaglio di scissione	199.052	199.052
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.086.483	10.324.083
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	16.873	(42.403)
5) altri ricavi e proventi		
altri	197.909	280.259
Totale altri ricavi e proventi	197.909	280.259
Totale valore della produzione	13.301.265	10.561.939
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.919.641	1.206.403
7) per servizi	6.099.070	4.353.759
8) per godimento di beni di terzi	164.649	155.205
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.422.971	2.327.084
b) oneri sociali	655.069	640.465
c) trattamento di fine rapporto	130.653	124.076
d) trattamento di quiescenza e simili	20.765	21.445
e) altri costi	12.333	7.657
Totale costi per il personale	3.241.791	3.120.727
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	473.438	55.106
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.970	162.208
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	650.408	232.314
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(91.158)	(131.405)
12) accantonamenti per rischi	150.000	770.000
14) oneri diversi di gestione	130.278	128.789
Totale costi della produzione	12.264.679	9.835.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.036.586	726.147
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	738	481
Totale proventi diversi dai precedenti	738	481
Totale altri proventi finanziari	738	481
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.265	2.790
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.265	2.790
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.527)	(2.309)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.029.059	723.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	334.239	431.147
imposte differite e anticipate	(152)	30
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	334.087	431.177
21) Utile (perdita) dell'esercizio	694.972	292.661

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	694.972	292.661
Imposte sul reddito	334.087	431.177
Interessi passivi/(attivi)	7.527	2.309
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.036.586	726.147
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	526.870	1.078.135
Ammortamenti delle immobilizzazioni	635.408	217.314
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(105.433)	(30)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.056.845	1.295.419
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.093.431	2.021.566
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(108.031)	(89.002)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	230.970	(1.794.596)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(385.261)	1.696.371
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	168.376	(185.033)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.215)	7.072
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(151)	137.147
Totale variazioni del capitale circolante netto	(100.312)	(228.041)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.993.119	1.793.525
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.713)	(2.309)
(Imposte sul reddito pagate)	(692.568)	(336.797)
(Utilizzo dei fondi)	(356.065)	(635.232)
Totale altre rettifiche	(1.051.346)	(974.338)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	941.773	819.187
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.296)	(94.053)
Disinvestimenti	105.584	522
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.302.182)	(507.418)
Disinvestimenti	-	40.211
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.275.894)	(560.738)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	5.122.261	188.471
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.122.262	188.472
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	788.141	446.921
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.680.716	1.233.962
Danaro e valori in cassa	1.723	1.555

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.682.439	1.235.517
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.467.423	1.680.716
Danaro e valori in cassa	3.156	1.723
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.470.579	1.682.439

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 694.972.

La società, costituitasi in data 1 marzo 2016 a seguito di operazione di scissione parziale non proporzionale di S.IL.FI 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 interamente partecipata dal Comune di Firenze.

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 chiuso al 31/12/2018 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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 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 informa che non esistono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Principi di redazione

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 beni di terzi presso la propria sede per un valore complessivo di euro 87.468 così composti: hardware e software di proprietà del Comune di Firenze per un costo storico pari ad euro 67.019, opportunamente inventariato in via separata e apparecchi illuminanti a LED di varie ottiche e potenze presenti nei nostri magazzini a titolo di deposito in giacenza secondo previsioni contrattuali con il fornitore per un valore di euro 20.449.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.337.505	508.760	4.828.745

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.

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.

Gli interventi di riqualificazione, realizzati nel corso del primo trimestre 2017, hanno previsto la sostituzione delle 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.

Nel corso dell'anno 2018, nell'ambito del progetto di riqualificazione energetica di cui sopra, sono iniziati gli interventi di sostituzione di apparati dotati di lampade a scarica tradizionali con apparecchi a tecnologia LED.

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	18.203	45.117	154.961	290.479	508.760
Valore di bilancio	18.203	45.117	154.961	290.479	508.760
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	50.665	81.062	5.341.836	5.473.563
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(171.381)	-	(171.381)
Ammortamento dell'esercizio	6.068	26.159	-	441.211	473.438
Altre variazioni	1	-	-	-	1
Totale variazioni	(6.067)	24.506	(90.319)	4.900.625	4.828.745
Valore di fine esercizio					
Costo	12.136	69.623	64.642	5.191.104	5.337.505

	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 bilancio	12.136	69.623	64.642	5.191.104	5.337.505

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

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 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Spese scissione societaria	18.203			6.068	12.135
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	18.203			6.068	12.136

Composizione delle voci 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.

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Software	45.117	50.665		26.159	69.623
Totale	45.117	50.665		26.159	69.623

Composizione delle voci immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Nella voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti principalmente gli oneri sostenuti fino al 31/12/2018 relativi all'operazione di fusione, non ancora ultimata alla data di chiusura dell'esercizio, con la società Linea Comune spa.

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Acconto immob.immateriali	154.961	20.935	171.381		4.515
Acconto spese fusione societaria		60.127			60.127
Totale	154.961	81.062	171.381		64.642

Il decremento di euro 171.381 è dovuto per euro 139.901 alla riclassificazione dell'importo nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali", essendo effettuati nel corso dell'esercizio i relativi interventi di riqualificazione energetica e per euro 31.480 alla riclassificazione nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" per la realizzazione di software. Conseguentemente sono state stanziare a conto economico le relative quote di ammortamento.

Composizione della voce altre immobilizzazioni immateriali

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali sono iscritti gli oneri sostenuti fino al 31/12/2018 per la realizzazione di interventi di riqualificazione energetica su beni di terzi.

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Migliorie beni di terzi Sem. - LED	290.479			40.532	249.947
Migliorie beni di terzi IP - LED		5.341.836		400.679	4.941.157
Totale	290.479	5.341.836		441.211	5.191.104

L'incremento di euro 5.341.836 è dovuto agli interventi di riqualificazione energetica effettuati sugli impianti di illuminazione pubblica nel corso dell'anno 2018.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.532.295	1.614.968	(82.673)

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

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

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.

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

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le aliquote sono state ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali, oggetto di trasferimento nell'ambito dell'operazione di scissione, 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 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	6.400.000	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.380	29.154	2.470	32.292	79.296
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	48.170	1.199	56.215	105.584
Ammortamento dell'esercizio	66.387	34.947	4.462	56.173	161.970
Altre variazioni	-	48.170	1.199	56.215	105.584
Totale variazioni	(51.007)	(5.793)	(1.992)	(23.881)	(82.673)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.415.380	818.553	142.884	963.355	8.340.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.176.531	631.653	139.163	860.530	6.807.877
Valore di bilancio	1.238.849	186.900	3.721	102.825	1.532.295

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

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile dell'immobile strumentale sito in Firenze Via dei Della Robbia n. 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.

Si segnala che detto criterio consente, tra l'altro, di non creare disallineamenti fra il valore contabile del bene e quello riconosciuto fiscalmente.

Non si è più 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 autogrù, 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 31/12/2018 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 a 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	19.625		19.625
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni	43.124		43.124
Totale	4.972.009		4.972.009

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
653.394	545.363	108.031

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 semafori, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e 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 su ordinazione 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	9.464	16.873	26.337
Prodotti finiti e merci	535.899	91.158	627.057
Totale rimanenze	545.363	108.031	653.394

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.391.109	3.547.229	(156.120)

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato 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 è ottenuto mediante l'iscrizione di apposito fondo 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	3.481.873	(230.970)	3.250.903	3.250.903
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(23.826)	129.583	105.757	105.757
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.182	(54.733)	34.449	34.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.547.229	(156.120)	3.391.109	3.391.109

I crediti di ammontare rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	
Comune di Firenze	3.005.611
Altri Enti Pubblici e privati	245.293

I crediti tributari, pari a Euro 105.757 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	7.746
Erario c/IRES	81.161
Erario c/IRAP	16.850

I crediti verso altri, pari a Euro 34.449 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi c/spese entro esercizio successivo	27.343
Crediti v/istituti previdenziali	6.559
Altri crediti	547

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.250.903	3.250.903
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.757	105.757
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.449	34.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.391.109	3.391.109

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 31/12/2017	20.704		20.704
Utilizzo nell'esercizio	998		998
Accantonamento esercizio	15.000		15.000

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	34.706		34.706

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.470.579	1.682.439	788.140

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.680.716	786.707	2.467.423
Denaro e altri valori in cassa	1.723	1.433	3.156
Totale disponibilità liquide	1.682.439	788.140	2.470.579

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
41.602	209.978	(168.376)

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 31/12/2018, 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	209.303	(168.376)	40.927
Totale ratei e risconti attivi	209.978	(168.376)	41.602

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi - Prestazioni	675
Risconti attivi - Lavori da terzi	6.550
Risconti attivi - Prestazioni da terzi	24.578

Descrizione	Importo
Risconti attivi – Concessioni Governative e diritti	178
Risconti attivi – Aggiornamenti software	600
Risconti attivi - Fidejussioni	70
Risconti attivi – Imposte e tasse deducibili	41
Risconti attivi – Tasse di circolazione	552
Risconti attivi – Assistenza tecnica	3.814
Risconti attivi – Assicurazione immobili	119
Risconti attivi – Polizze assicurative	619
Risconti attivi – Spese sito internet	17
Risconti attivi – Affitto	2.049
Risconti attivi – Noli	439
Risconti attivi – Materiali	1.301
	41.602

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.095.249	2.400.276	694.973

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	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	14.633		19.401
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.153.794	278.028		1.431.822
Varie altre riserve	199.053	1		199.054
Totale altre riserve	1.352.847	278.029		1.630.876
Utile (perdita) dell'esercizio	292.661	(292.661)	694.972	694.972
Totale patrimonio netto	2.400.276	1	694.972	3.095.249

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Conguaglio di scissione	199.052
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	199.054

La voce conguaglio di scissione pari ad euro 199.052, rappresenta la differenza complessiva, a favore della società, tra gli importi previsti nel Prospetto 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 legale	19.401	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.431.822	A,B,C,D
Varie altre riserve	199.054	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.630.876	
Totale	2.400.277	

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
9) Conguaglio di scissione	199.052	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	199.054	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	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	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				292.661	292.661
Alla chiusura dell'esercizio precedente	750.000	4.768	1.352.847	292.661	2.400.276
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		14.633	278.029	-292.661	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				694.972	694.972
Alla chiusura dell'esercizio corrente	750.000	19.401	1.630.876	694.972	3.095.249

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.376.217	1.214.059	162.158

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	152	1.213.907	1.214.059
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	396.217	396.217
Utilizzo nell'esercizio	152	233.907	234.059
Totale variazioni	(152)	162.310	162.158
Valore di fine esercizio	-	1.376.217	1.376.217

La voce "Altri fondi", iscritta in bilancio al 31/12/2018 per euro 1.376.217, è riferita a rischi per contenziosi in corso (cause civili), a rischi connessi ad eventi esterni e ad oneri di competenza stimati su commesse 2018, ancora da ultimare a fine esercizio.

Gli incrementi ed i decrementi sono relativi, rispettivamente, ad accantonamenti ed utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
473.370	464.723	8.647

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	464.723
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.653
Utilizzo nell'esercizio	122.006
Totale variazioni	8.647
Valore di fine esercizio	473.370

Il fondo trattamento fine rapporto iscritto in bilancio rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 in tale data.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.480.120	4.021.936	4.458.184

I debiti esposti in bilancio sono iscritti al valore nominale rappresentativo del valore di estinzione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato 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 erogato dal socio unico Comune di Firenze, hanno scadenza inferiore al termine dell'esercizio successivo, pertanto non si è proceduto ad effettuare l'attuazione 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
Debiti verso soci per finanziamenti	320.878	5.122.261	5.443.139	93.106	5.350.033
Acconti	217.668	(33.218)	184.450	184.450	-
Debiti verso fornitori	2.507.572	(385.261)	2.122.311	2.122.311	-
Debiti tributari	319.135	(234.913)	84.222	84.222	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.093	(1.692)	239.401	239.401	-
Altri debiti	415.590	(8.993)	406.597	406.597	-
Totale debiti	4.021.936	4.458.184	8.480.120	3.130.087	5.350.033

I debiti più rilevanti più rilevanti risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso soci per finanziamenti	
Finanziamento soci fruttifero	5.443.139
Acconti	
Acconti su prestazioni	184.450
Debiti verso fornitori	
Debiti verso fornitori	754.588
Debiti per fatture da ricevere	1.290.770
Ritenute lavori di terzi	16.347
Ritenute su forniture	60.510
Debiti tributari	
Debiti per ritenute	84.222
Debiti previdenziali	
Debiti per contributi INPS/INAIL	203.281
Debiti verso fondi di previdenza complementare	36.121
Altri debiti	
Debiti verso dipendenti per salari e stipendi, ferie e permessi non goduti, premi di risultato	390.611
Polizze assicurative da liquidare	10.226

Nella voce “Debiti verso soci per finanziamenti” sono iscritti due finanziamenti erogati dal socio unico Comune di Firenze.

Il primo di un importo pari ad euro 320.878, utilizzato per la realizzazione dell'investimento “Impianti semaforici – riqualificazione energetica e funzionalità impianti”, che verrà restituito in rate costanti a partire dal 31/12/2018 e fino al 31/12/2024 con un tasso di interesse fisso del 1,5% annuo.

Il secondo di un importo pari ad euro 5.117.448 relativo all'investimento “Piano di sostituzione apparecchi di illuminazione con sorgente luminosa a LED” iniziato nel corso dell'esercizio e non ancora terminato.

Il prestito ricevuto dovrà essere restituito in quote annue costanti a partire dall'anno successivo al termine dell'investimento 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 2019.

Nella voce “Debiti Tributarî” sono iscritti debiti verso l'erario per ritenute su lavoro dipendente e ritenute d'acconto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	5.443.139	5.443.139
Acconti	184.450	184.450
Debiti verso fornitori	2.122.311	2.122.311
Debiti tributarî	84.222	84.222
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.401	239.401
Altri debiti	406.597	406.597
Debiti	8.480.120	8.480.120

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	5.443.139	5.443.139
Acconti	184.450	184.450
Debiti verso fornitori	2.122.311	2.122.311
Debiti tributarî	84.222	84.222
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.401	239.401
Altri debiti	406.597	406.597
Totale debiti	8.480.120	8.480.120

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2018 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	48.631
31/12/2019	44.475
31/12/2020	45.142
31/12/2021	45.820
31/12/2022	46.507
31/12/2023	47.204
31/12/2024	47.912
31/12/2024	5.117.448
Totale	5.443.139

Il primo finanziamento erogato dal socio unico Comune di Firenze di euro 320.878 prevede la restituzione della prima rata in data 31/12/2018. L'importo di euro 48.631, scadente il 31/12/2018, comprensivo della quota interessi pari ad euro 4.813 è stato pagato nel corso del 2019.

Il secondo finanziamento erogato dal socio unico Comune di Firenze di euro 5.117.448 dovrà essere restituito dall'anno successivo alla fine dell'investimento, data che al momento non è possibile individuare. Il capitale dovrà comunque essere restituito entro il 31/12/2024.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.528	7.743	(6.215)

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	6.160	(4.653)	1.507
Risconti passivi	1.582	(1.561)	21
Totale ratei e risconti passivi	7.743	(6.215)	1.528

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti passivi - Altri	21
Ratei passivi - Noli	331
Ratei passivi - Telefono	319
Ratei passivi - Telefoni cellulari	346
Ratei passivi - Prestazioni da terzi	511
	1.528

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.301.265	10.561.939	2.739.326

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.086.483	10.324.083	2.762.400
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	16.873	(42.403)	59.276
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	197.909	280.259	(82.350)
Totale	13.301.265	10.561.939	2.739.326

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 95% 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	12.823.487
Prestazioni effettuate verso Altri Enti o Società	262.996
Totale	13.086.483

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.086.483
Totale	13.086.483

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.264.679	9.835.792	2.428.887

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.919.641	1.206.403	713.238

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	6.099.070	4.353.759	1.745.311
Godimento di beni di terzi	164.649	155.205	9.444
Salari e stipendi	2.422.971	2.327.084	95.887
Oneri sociali	655.069	640.465	14.604
Trattamento di fine rapporto	130.653	124.076	6.577
Trattamento quiescenza e simili	20.765	21.445	(680)
Altri costi del personale	12.333	7.657	4.676
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	473.438	55.106	418.332
Ammortamento immobilizzazioni materiali	161.970	162.208	(238)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.000	15.000	
Variazione rimanenze materie prime	(91.158)	(131.405)	40.247
Accantonamento per rischi	150.000	770.000	(620.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	130.278	128.789	1.489
Totale	12.264.679	9.835.792	2.428.887

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 1.667.487), da costi per l'energia relativa al servizio pubblico dei semafori e dell'illuminazione pubblica (euro 3.876.968), da manutenzioni e riparazioni di carattere ordinario su beni strumentali di proprietà (euro 84.228), da costi per prestazioni professionali (euro 52.202) e dai compensi spettanti agli organi sociali (euro 102.800).

Costi per il personale

I costi iscritti nella voce B.9 del Conto Economico rappresentano l'intera spesa 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.

In tale voce è iscritto anche il costo sostenuto dalla società per prestazioni di lavoro interinale pari ad euro 411.926, 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, B.9.d 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

Si specifica che l'ammortamento, relativo all'investimento "Impianti semaforici – riqualificazione energetica e funzionalità impianti" effettuato da SILFI su beni di proprietà del Comune di Firenze, iniziato nell'anno 2017 è stato effettuato, anche per l'anno 2018, sulla base di quanto predisposto nel piano di ammortamento iniziato il 01/04/2017 con temine 29/02/2025.

Dal 01/04/2018 è iniziato anche l'ammortamento relativo all'investimento di riqualificazione energetica "Piano di sostituzione apparecchi di illuminazione con sorgente luminosa a LED" previsto dal Contratto Generale di Servizio rep. 64515 sottoscritto il 29/02/2016 con scadenza 28/02/2025. Il piano di ammortamento è stato predisposto considerando gli interventi effettuati per trimestre solare e fino al termine del 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 comunque sulla base di un'analisi dettagliata di ogni posizione creditoria.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento al fondo rischi è stato accertato al 31/12/2018 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.

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 28.224, l'IMU per euro 7.991 e la TARI per euro 25.412

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(7.527)	(2.309)	(5.218)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	738	481	257
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.265)	(2.790)	(5.475)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.527)	(2.309)	(5.218)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	8.265
Totale	8.265

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					4.813	4.813
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					3.452	3.452

Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					8.265	8.265

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					738	738
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					738	738

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
334.087	431.177	(97.090)

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 annullate nell'esercizio;

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

Non è stata rilevata l'IRES differita essendo di importo irrilevante (euro 115).

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	334.239	431.147	(96.908)
IRES	274.406	354.464	(80.058)
IRAP	59.833	76.683	(16.850)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(152)	30	(182)
IRES	(152)	30	(182)
IRAP			

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	334.087	431.177	(97.090)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere effettivo 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	1.029.059	
Onere fiscale teorico (%)	24	246.974
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Tasse pagate nel 2018 competenza 2019	(363)	
Imposte di registro pagate nel 2018 competenza 2019	(113)	
Totale	(476)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti non deducibili	150.000	
Totale	150.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Tasse pagate nel 2017 competenza 2018	517	
Imposte di registro pagate nel 2017 competenza 2018	115	
Totale	632	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	6.393	
Costi per mezzi di trasporto	14.687	
Ammortamenti impianti telefonici e spese telefoniche	3.886	
Spese di rappresentanza	48	
Sopravvenienze	13.989	
Multe e penali + interessi ritardato pagamenti + Spese inderogabili	31.942	
Quota TFR a fondo pensione	(4.809)	
Deduzioni: 10% IRAP; IRAP su spese del personale; ACE	(46.558)	
Sopravvenienze attive ed utilizzo fondi rischi eventi futuri	(50.000)	
Superammortamenti; Risarcimenti danni autovetture	(5.435)	
Totale	(35.858)	
Imponibile fiscale	1.143.357	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		274.406

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.443.377	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		

Descrizione	Valore	Imposte
Costi per prestazioni di lavoro assimilato a quello dipend.	11.600	
Imposta municipale sugli immobili	7.991	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Altre variazioni in diminuzione	(20.654)	
Deduzioni art. 11 comma 1 lettera a)	(2.908.127)	
Totale	1.534.187	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	59.833
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.534.187	
IRAP corrente per l'esercizio		59.833

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

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono importi accreditati o addebitati a patrimonio netto.

Si precisa che non sono presenti perdite fiscali formatesi negli esercizi precedenti o in quello attuale.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato, negli esercizi precedenti, 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 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Totale								
Imposte differite:								
Tasse di circolazione automezzi (ded.100%) pagate nel 2017 e di competenza 2018					483	116		
Tasse di circolazione autovetture (ded.70%) pagate nel 2017 e di competenza 2018					34	8		
Imposta di registro contratto di affitto pagata nel 2017 competenza in parte nel 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	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								

- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
Totale								

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
483	(483)
34	(34)
115	(115)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	2	
Impiegati	21	19	2
Operai	33	33	
Altri	2	2	
Totale	59	57	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	2
Impiegati	18.5
Operai	33
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	56.5

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	61.600	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	6.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.500	100
Totale	7.500	

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

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 67.019 desunto dalla documentazione esistente e apparecchi illuminanti a LED di varie ottiche e potenze presenti nei nostri magazzini a titolo di deposito in giacenza secondo previsioni contrattuali con il fornitore per un valore di euro 20.449.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono né patrimoni, né finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui ai n. 20 e 21 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Tuttavia, si segnala che la società ha conseguito ricavi per attività caratteristica, iscritti nella voce A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", originati dal contratto di servizi sottoscritto con il Comune di Firenze per un importo di euro 12.823.488.

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 31/12/2018	Euro	694.972
5% a riserva legale	Euro	34.749
a riserva straordinaria	Euro	660.223
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