

LINEA COMUNE S.P.A.

Sede in Via Reginaldo Giuliani 250 FIRENZE FI
Codice Fiscale 05591950489 - Numero Rea FI FI 559523
P.I.: 05591950489
Capitale Sociale Euro 200.000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 620909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.224	10.277
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	10.224	10.277
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	10	1.008
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	37.126	39.747
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	37.136	40.755
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-

azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	47.360	51.032
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	36.682	170.748
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	36.682	170.748
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.324.698	1.057.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	1.324.698	1.057.406
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.519	2.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	29.519	2.439
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.341	27.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale imposte anticipate	25.341	27.545
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.298	1.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	2.298	1.455
Totale crediti	1.381.856	1.088.845
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.348.521	1.880.485
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.267	681
Totale disponibilità liquide	2.349.788	1.881.166

Totale attivo circolante (C)	3.768.326	3.140.759
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	116.557	31.097
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	116.557	31.097
Totale attivo	3.932.243	3.222.888
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	27.987	19.610
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	531.760	372.581
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	531.760	372.581
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	173.560	167.557
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	173.560	167.557
Totale patrimonio netto	933.307	759.748
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	80.004	83.017
Totale fondi per rischi ed oneri	80.004	83.017
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.222	201.232
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.398	227.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	94.398	227.645
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.822	647.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	854.822	647.991
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.048	159.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	142.048	159.645
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.150	51.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.150	51.395
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.564.792	1.085.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	1.564.792	1.085.715
Totale debiti	2.698.210	2.172.391
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	6.500	6.500
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	6.500	6.500
Totale passivo	3.932.243	3.222.888

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.731.666	3.479.421
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(134.066)	123.812
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	8.726	13.024
Totale altri ricavi e proventi	8.726	13.024
Totale valore della produzione	3.606.326	3.616.257
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.482	142.943
7) per servizi	2.178.788	2.053.982
8) per godimento di beni di terzi	77.633	80.562
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	695.511	698.915
b) oneri sociali	215.739	213.155
c) trattamento di fine rapporto	49.738	51.574
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	7.656	8.087
Totale costi per il personale	968.644	971.731
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.128	8.225
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.420	14.321
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.548	22.546
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	59.835
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	29.361	22.223
Totale costi della produzione	3.340.456	3.353.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	265.870	262.435
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	2.049	1.913
Totale proventi diversi dai precedenti	2.049	1.913
Totale altri proventi finanziari	2.049	1.913
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	930
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	930
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.049	983
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	21.579	0
Totale proventi	21.579	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	9.593	0
Totale oneri	9.593	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	11.986	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	279.905	263.418
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	106.345	95.861
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.345	95.861
23) Utile (perdita) dell'esercizio	173.560	167.557

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alle disposizioni legislative vigenti, integrate ed interpretate dai principi contabili emessi dall'OIC.

Il bilancio viene presentato in forma comparata con il precedente esercizio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La moneta di conto utilizzata è l'Euro.

Gli importi di seguito esposti, salvo ove espressamente indicato, sono espressi in unità di Euro.

Relativamente alla natura dell'attività dell'impresa, alla prevedibile evoluzione della gestione, ai rapporti con parti correlate e ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto esposto nella Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

Criteria di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati, e di seguito riportati, sono ispirati ai criteri generali della prudenza, della competenza economica e temporale. Il bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Non sono state effettuate deroghe alle norme previste dal Codice Civile e dai principi contabili.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Gli importi sono al netto degli ammortamenti accumulati. Gli ammortamenti vengono calcolati in quote costanti sulla base della stimata vita utile economica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Tali aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di conto economico.

Rimanenze

Le rimanenze relative ai progetti in corso su ordinazione da parte di clienti sono valutate in base alle spese sostenute, quando di durata inferiore all'anno e sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, determinati con il criterio della percentuale di completamento, per i progetti di durata pluriennale.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale. I crediti e debiti in valuta estera in essere alla data di chiusura del bilancio sono valutati al cambio di fine periodo, rilevando i relativi utili e perdite su cambi nel conto economico tra i proventi e gli oneri finanziari.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Imposte

Le imposte sul reddito di competenza del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Sono stanziati le imposte differite e anticipate determinate per tenere conto delle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o a una passività secondo criteri civilistici, e il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali. Le imposte anticipate o il beneficio fiscale derivante da perdite fiscali riportabili sono iscritte se esiste una ragionevole certezza circa la loro recuperabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' determinato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti a fine periodo, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti, ed è esposto al netto delle anticipazioni erogate. La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della competenza economica e temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

In particolare i ricavi per servizi sono riconosciuti al momento dell'accettazione definitiva del cliente.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili e ai criteri di valutazione in precedenza enunciati.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ammontano al 31 dicembre 2014 a 10.224 Euro, con decremento netto di Euro 53 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento di Euro 8.075 si riferisce principalmente a costi sostenuti per l'acquisizione di licenze software. Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a 8.128 Euro.

Nel prospetto che segue è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

Categoria	Saldo al 31.12.13	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31.12.14
Software	10.277	8.075	8.128	10.224
Totale	10.277	8.075	8.128	10.224

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La voce ammonta, al 31 dicembre 2014, a Euro 37.136, al netto degli ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a 17.420 Euro e sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2014, applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico tecnica, specificate nel commento alla voce "Ammortamenti" del conto economico.

Nel prospetto che segue è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

Cespiti	Saldo al 31.12.13	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.14
Impianti generici	1.300	0	0	1.300
Macchine elettroniche ufficio	90.431	8.027	0	98.458
Mobili	14.860	0	0	14.860
Altri beni	27.981	5.776	0	33.757
Totale	134.572	13.803	0	148.375

Fondo ammortamento	Saldo al 31.12.13	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.14
Impianti generici	293	194	0	487
Macchine elettroniche ufficio	60.876	9.722	0	70.598
Mobili	4.669	1.728	0	6.397
Altri beni	27.981	5.766	0	33.757
Totale	93.819	17.420	0	111.239

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

Rimanenze

Lavori in corso su ordinazione

La voce ammonta complessivamente a Euro 36.682, con un decremento di Euro 134.066 rispetto allo scorso esercizio, e si riferisce interamente alla valutazione dello stato di avanzamento dei progetti su ordinazione in corso alla data di bilancio, per costi già sostenuti e corrispettivi maturati, ma non ancora fatturati a titolo definitivo al cliente.

I committenti dei principali lavori in esame sono il Comune di Firenze e la Provincia di Firenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	170.748	(134.066)	36.682
Totale rimanenze	170.748	(134.066)	36.682

Attivo circolante: crediti***Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante***

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.057.406	267.292	1.324.698
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.439	27.080	29.519
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.545	(2.204)	25.341
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.455	843	2.298
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.088.845	293.011	1.381.856

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano al 31 dicembre 2014 a circa 1.324.697 Euro, e sono prevalentemente costituiti da crediti verso il Comune di Firenze a fronte dei servizi erogati. La voce può essere così analizzata:

	2014	2013	Variazione
Clients Italia	1.278.692	889.053	389.639
Fatture da emettere	65.967	188.315	(122.348)
Fondo svalutazione crediti	(19.962)	(19.962)	0
Totale crediti verso clienti	1.324.697	1.057.406	267.291

L'andamento dei crediti evidenzia una certa crescita rispetto allo scorso esercizio, legata prevalentemente alla dinamica del fatturato a fine periodo, non essendosi registrate invece significative variazioni nei tempi medi di incasso dai propri clienti

Crediti tributari

I crediti tributari, pressoché interamente relativi alle imposte dirette, possono essere analizzati come segue:

In unità di Euro	2014	2013	Variazione
Acconto Ires	82.314	74.735	7.579
Acconto Irap	51.014	50.740	274
Ritenute subite	321	279	42
Ires	(63.081)	(82.739)	19.658
Irap	(41.060)	(40.667)	(393)
Imposta sostitutiva su Tfr	11	91	(80)
Totale crediti tributari	29.519	2.439	27.080

Crediti per imposte anticipate

La voce ammonta complessivamente a Euro 25.341, con un decremento di Euro 2.204 rispetto al precedente esercizio.

Gli effetti della fiscalità differita possono essere dettagliati come segue:

Imposte anticipate	Differenza temporanea	Effetto fiscale
Fondi rischi	80.004	22.001
Fondo svalutazione crediti	9.981	2.745
Compensi amministratori non pagati	2.167	595
Totale	92.152	25.341

L'effetto fiscale è stato determinato con l'applicazione di un'aliquota pari al 27,50% su tutte le differenze temporanee considerate.

Crediti verso altri

La voce ammonta a Euro 2.298, con un aumento di Euro 843 rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce in parte ad anticipi erogati ai dipendenti che verranno rimborsati ratealmente (Euro 1.608) e in parte a crediti verso Inail (Euro 690).

Attivo circolante: disponibilità liquideVariazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2014 ammontano a 2.349.788 Euro, e sono così costituite:

	2014	2013	Variazione
Cassa	1.267	681	586
Conto corrente bancario	933.975	493.741	440.234
Conto corrente Firenze Card	1.414.430	997.515	416.915
Fondo monetario	116	389.230	(389.114)
Totale disponibilità liquide	2.349.788	1.881.167	468.621

Il conto corrente Firenze Card si riferisce agli incassi ricevuti per conto del Comune di Firenze a fronte delle vendite delle card prepagate per l'accesso ai musei, il cui servizio, come meglio descritto nell'ambito della Relazione sulla Gestione, è già attivo da alcuni esercizi.

Tale voce trova contropartita di ammontare analogo nell'ambito della voce "Debiti diversi".

La maggiore disponibilità relativa al conto corrente bancario deriva dalla maggiore liquidità generata sia dal buon andamento degli incassi da clienti, sia dallo smobilizzo dell'investimento monetario, avvenuto in prossimità della chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a 116.557 Euro e si riferisce a canoni per l'utilizzo di componenti software (Euro 62.028), canoni di assistenza tecnica (Euro 34.726), e per il residuo prevalentemente a spese assicurative e a canoni di telefonia e di manutenzione.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali e ai criteri di valutazione enunciati nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato nel prospetto allegato n.1.

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Utile dell'esercizio	Totale
saldo al 31/12/2012	200.000	12.523	237.927	141.740	592.190
destinazione utile es. precedente		7.086	134.654	(141.740)	-
utile (perdita) esercizio				167.557	167.557
saldo al 31/12/2013	200.000	19.609	372.581	167.557	759.747
destinazione utile es. precedente		8.378	159.179	(167.557)	0
utile (perdita) esercizio				173.560	173.560
saldo al 31/12/2014	200.000	27.987	531.760	173.560	933.307

Il capitale sociale, pari a 200.000 Euro, risulta interamente sottoscritto e versato alla data di bilancio ed è composto da numero 200.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	200.000	Capitale		-
Riserva legale	27.987	Utili	A;B	27.987
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	531.760	Utili	A;B;C	531.760
Totale altre riserve	531.760			-
Totale	759.747			559.747
Quota non distribuibile				27.987
Residua quota distribuibile				531.759

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

La voce ammonta ad Euro 80.004, con un decremento di Euro 3.013 rispetto all'esercizio precedente, e può essere analizzata come segue:

	2014	2013	Variazione
Garanzia Progetti software	40.004	43.017	(3.013)
Oneri personale	40.000	40.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	80.004	83.017	(3.013)

Il fondo garanzia si riferisce all'accantonamento eseguito a fronte dei potenziali rischi per interventi in garanzia, da eseguire sui progetti software installati presso i propri clienti, caratterizzati da un elevato grado di personalizzazione.

Il decremento netto di Euro 3.013 riflette la dinamica del fondo a fronte del termine periodo di garanzia su alcuni progetti e di nuovi stanziamenti dell'esercizio.

Il fondo oneri personale si riferisce allo stanziamento prudenziale eseguito lo scorso anno a fronte del rischio che, a fronte di una differente interpretazione della normativa introdotta in precedenza in materia di blocco degli stipendi pubblici, la società venga chiamata a riconoscere al proprio personale alcuni elementi retributivi che non furono applicati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Il debito attuale copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza al 31 dicembre 2014, in base alle normative in vigore.

Al 31 dicembre 2014 la forza lavoro complessiva è di n. 19 dipendenti, di cui n.14 impiegati, 13 a tempo indeterminato e uno a tempo determinato, n. 4 quadri e n. 1 dirigente, tutti assunti a tempo indeterminato..

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	201.232
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.738
Utilizzo nell'esercizio	36.748
Totale variazioni	12.990
Valore di fine esercizio	214.222

Il debito attuale copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza al 31 dicembre 2014, in base alle normative in vigore.

Al 31 dicembre 2014 la forza lavoro complessiva è di n. 19 dipendenti, di cui n.14 impiegati, 13 a tempo indeterminato e uno a tempo determinato, n. 4 quadri e n. 1 dirigente, tutti assunti a tempo indeterminato.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce ammonta complessivamente a Euro 2.698.210, con un aumento di circa Euro 525.818 rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente al significativo incremento nella voce altri debiti a fronte dei maggiori importi da riconoscere al Comune di Firenze per gli incassi delle vendite Firenze Card.

Si segnala inoltre una ulteriore diminuzione nella voce acconti da clienti, in seguito alla dinamica dei progetti in essere a fine esercizio, e un incremento della voce debiti verso fornitori che riflette l'andamento degli acquisti per servizi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	227.645	(133.247)	94.398
Debiti verso fornitori	647.991	206.831	854.822
Debiti tributari	159.645	(17.597)	142.048
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.395	(9.245)	42.150
Altri debiti	1.085.715	479.077	1.564.792
Totale debiti	2.172.391	525.819	2.698.210

Acconti

La voce ammonta ad Euro 94.398, con un decremento di Euro 133.247 rispetto al precedente esercizio e si riferisce interamente ad anticipi ricevuti da clienti, sia per servizi ancora da erogare, sia su progetti ancora in corso di realizzazione.

Debiti verso fornitori

La voce, pari a 854.822 Euro, riguarda per 671.456 Euro debiti nei confronti di fornitori nazionali e per 183.366 Euro fatture da ricevere da fornitori nazionali. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è legato prevalentemente alla dinamica delle fatturazioni e dei pagamenti a fine esercizio.

Debiti tributari

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2014	2013	Variazione
Iva	112.353	124.665	(12.312)
Ritenute dipendenti e professionisti	29.695	34.980	(5.285)
Totale debiti tributari entro l'esercizio	142.048	159.645	(17.597)

Il dato Iva è la risultante di un importo a debito di Euro 236.204 ad esigibilità sospesa in quanto relativa alle fatture emesse nei confronti di enti pubblici, non ancora incassate alla data di bilancio e di un importo a credito ad esigibilità immediata pari a Euro 123.851.

Si rammenta che la società nel corso del 2013 ha predisposto apposita istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato, prevista dall'articolo 2 comma 1-quater, D.L. n.201/2011. In base ai conteggi eseguiti, il rimborso spettante per il quinquennio 2007-2011 ammonta a circa 41.000 Euro; tale importo, prudenzialmente non iscritto a bilancio, in considerazione della difficoltà di prevedere i tempi e le modalità di incasso, è stato parzialmente incassato nel mese di dicembre per un importo pari a Euro 15.746, con rilevazione di tale importo tra i proventi straordinari.

Debiti verso istituti previdenziali

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2014	2013	Variazione
Inps dipendenti e assimilati	32.876	40.350	(7.474)
Altri enti previdenziali	9.274	11.045	(1.771)
Totale debiti verso istituti di previdenza	42.150	51.395	(9.245)

Altri debiti

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2014	2013	Variazione
Debiti verso dipendenti	150.235	88.160	62.075
Debiti Firenze Card	1.414.557	997.555	417.002
Totale altri debiti	1.564.792	1.085.715	479.077

I debiti verso dipendenti si riferiscono alle competenze maturate alla data di bilancio, ma non ancora erogate. In particolare la voce include Euro 80.020 relativi agli elementi variabili della retribuzione a favore dei dipendenti e della Direzione, in funzione degli obiettivi assegnati.

I debiti Firenze Card, pari a Euro 1.414.557, si riferiscono all'ammontare da riconoscere parte al comune di Firenze e parte ai musei o altri enti aderenti alla convenzione stipulata per la gestione operativa del relativo progetto, a fronte degli incassi derivanti dalla vendita delle card prepagate per l'accesso ai musei.

Come già in precedenza descritto tale ammontare trova analogo contropartita in un saldo di conto corrente bancario, appositamente dedicato ad accogliere la regolazione finanziaria delle operazioni indicate.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Ammontano complessivamente a Euro 6.500, interamente relativi a ratei passivi per regolazione premi assicurativi da ricevere.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non esistono impegni oppure accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione***A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta complessivamente a Euro 3.731.666, con un incremento di Euro 252.245 rispetto al precedente esercizio, e può essere così analizzata (in migliaia di euro):

In migliaia di Euro	2014	2013	Variazione
Servizi Gis	251	349	(98)
Gestione piattaforma	698	720	(22)
Call Center	498	457	41
Comunicazione e Altro	727	576	151
Firenze card	734	467	267
Osservatori	824	910	(86)
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.732	3.479	253

Per l'analisi di dettaglio delle singole voci di ricavo si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

A 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce evidenzia un valore pari a Euro (134.066), valore che riflette la dinamica dei progetti in corso a fine esercizio.

A 5) Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a Euro 8.725 ed include principalmente l'utilizzo del fondo garanzia prodotti descritto in sede di commento alla voce Fondi per rischi ed oneri per Euro 3.013, nonché rimborsi spese per un importo di Euro 5.678,

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

B 6) Costi per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta al 31 dicembre 2014 a Euro 60.482, con un decremento di Euro 82.461 rispetto al precedente esercizio, e si riferisce prevalentemente (Euro 53.410) all'acquisto di software destinato alla rivendita nell'ambito dei progetti in corso. Il valore residuo si riferisce interamente agli acquisti di cancelleria e di altro materiale di consumo.

B 7) Costi per servizi

Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

In Euro	2014	2013	Variazione
Costi per servizi e consulenze tecniche	1.523.903	1.378.088	145.815
Consulenze legali e amministrative	26.896	38.270	(11.374)
Formazione e comunicazione	6.090	29.614	(23.524)
Assicurazioni	6.186	11.412	(5.226)
Indennità chilometriche	8.522	10.055	(1.533)
Spese per Manutenzioni	650	3.390	(2.740)
Spese postali	1.068	1.248	(180)
Utenze varie	34.520	35.212	(692)
Collegio Sindacale	20.662	23.128	(2.466)
Amministratori	31.000	34.052	(3.052)
Rappresentanza	1.293	907	386
Call Center	418.033	400.644	17.389
Altri	99.965	87.962	12.003
Totale	2.178.788	2.053.982	124.806

I costi per servizi e consulenze tecniche sono rappresentati principalmente dai costi sostenuti per servizi legati allo sviluppo dei progetti e variano in correlazione alla dinamica dell'attività.

I costi per il servizio di call center si riferiscono al contratto, che come evidenziato in precedenza, ha generato ricavi per un valore di circa Euro 492 mila.

La voce altri è costituita prevalentemente da spese bancarie sostenute principalmente per il servizio Firenze Card (Euro 60.389), spese per buoni pasto a favore dei dipendenti (Euro 24.532) e da spese viaggio (Euro 6.378).

B 9) Costi per il Personale

Sono relativi a tutti i costi sostenuti per la remunerazione del personale dipendente attualmente in forza alla società.

Tali costi sono così ripartiti:

In Euro	2014	2013	Variazione
Salari e stipendi	695.511	698.915	(3.404)
Oneri sociali	215.739	213.155	2.584
Trattamento di fine rapporto	49.738	51.574	(1.836)
Altri costi	7.656	8.087	(431)
Totale costi del personale	968.644	971.731	(3.087)

La voce "Altri costi" include altresì le spese sostenute per premi assicurativi relative a polizze stipulate in favore dei dipendenti, pari a Euro 4.775; l'importo dello scorso anno, originariamente incluso nei costi per servizi, pari a Euro 4.712, è stato opportunamente riclassificato nella voce in esame.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

In Euro	2014	2013	Variazione
Software	8.128	8.225	(97)
Totale	8.128	8.225	(97)

Le aliquote annue utilizzate per le immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

- Software 33,3%

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

In Euro	2014	2013	Variazione
Impianti generici	194	196	(2)
Macchine elettroniche Ufficio	9.722	8.751	971
Mobili e arredi	1.728	1.783	(55)
Beni di modico valore	5.766	3.591	2.175
Totale	17.420	14.321	3.089

Le aliquote annue ordinarie utilizzate per le immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

- Impianti generici 15%
- Macchine elettroniche ufficio 20%
- Mobili e arredi 12%
- Beni di modico valore 100%

B 14) Oneri diversi di gestione

La voce ammonta complessivamente a 29.361 Euro e comprende principalmente sopravvenienze passive di natura gestionale per Euro 14.251, nonché per il residuo oneri tributari per imposte e tasse, quote associative e spese per concessioni governative e diritti amministrativi.

Proventi e oneri finanziari

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

C 16) Proventi Finanziari

La voce ammonta a circa 2.049 Euro, e si riferisce a interessi attivi su rapporti di conto corrente (Euro 158) e a plusvalenze realizzate dalla cessione quote del Fondo Monetario (Euro 1.891).

Proventi e oneri straordinari

D 20) Altri Proventi

La voce ammonta a Euro 21.579 e, come già evidenziato in sede di commento allo Stato Patrimoniale, si riferisce per Euro 15.746 al rimborso di Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato, prevista dall'articolo 2 comma 1-quater, D.L. n.201/2011.

D 21) Altri Oneri

La voce ammonta a Euro 9.593 e si riferisce interamente ad una sopravvenienza passiva per imposta Irap relativa all'esercizio 2013 in seguito alla maggiorazione di aliquota deliberata dalla Regione Toscana.

:

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La voce ammonta complessivamente a 106.345 Euro e può essere così analizzata:

In Euro	2014	2013	Variazione
Ires	63.081	82.739	(19.658)
Irap	41.060	40.667	393
Imposte anticipate	2.204	(27.545)	29.749
Totale	106.345	95.861	10.484

Riguardo alla situazione fiscale si segnala che la società non ha in corso alcuna procedura di accertamento da parte dell'Amministrazione Finanziaria.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso del 2014 ha subito la seguente evoluzione:

Qualifica	2014	2013	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	14	14	0
Personale mediamente impiegato	19	19	0

Compensi amministratori e sindaci

I Compensi riconosciuti nell'esercizio agli amministratori ammontano complessivamente ad Euro 31.000, mentre quelli riconosciuti al Collegio Sindacale ammontano complessivamente a Euro 20.662, inclusi i compensi riconosciuti in qualità di soggetto incaricato della revisione legale

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Firenze, 10/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Lorenzo Marchionni)