

S.A.M.M. SRL SERVIZIO ALLA MOBILITA'

Sede sociale in Firenze Viale Amendola 36
Codice fiscale e Registro Imprese di Firenze n. 05441980488
Iscritta al R.E.A. di Firenze al n. 547.328
Capitale sociale di euro 10.000 interamente versato

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e contiene tutte le informazioni necessarie ad illustrare e, se necessario, integrare i dati contenuti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Il bilancio che sottponiamo alla vostra approvazione chiude al 31.12.2014 con un utile di euro 1.847,92 al netto delle imposte e tasse gravanti sull'esercizio.

Il risultato positivo è la risultante di un equilibrio strutturale della società con particolare riferimento all'articolarsi dei costi e ricavi. L'attività sociale, in questo esercizio, oltre che sull'affidamento del servizio "Bollo Sicuro", che è stato confermato anche per il 2015, si è sviluppata per l'acquisizione del contratto di fornitura di servizi di sicurezza (videosorveglianza) per l'area del Duomo di Firenze, in corso di completamento.

Questa maggiore attività ha determinato un aumento del volume d'affari del 120,54% rispetto al passato esercizio, comportando nel contempo un aumento del costo del lavoro avendo assunto due dipendenti ed un aumento del costo per servizi del 68,25% compatibile con l'aumento delle prestazioni effettuate.

Il margine operativo lordo rispetto al passato esercizio è quasi raddoppiato e dà la giusta misura della positività delle scelte gestionali.

La nota integrativa indica i dati alla fine dell'esercizio raffrontati con quelli passati ed illustra dettagliatamente i vari accadimenti gestionali per cui non si ritiene di effettuare ulteriori commenti.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in conformità al dettato dell'art. 2435 bis, ricorrendone i presupposti, e consta dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, che sono stati strutturati conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Inoltre la Nota Integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2435 bis, commi 3 e 4, al fine di poter beneficiare dell'esonero della predisposizione della relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

In linea generale si precisa che i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e che non si sono verificate situazioni, anche di comparabilità, che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe previste dal 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

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 valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Si è tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, utilizzando il principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio ai sensi dell'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Trattasi di oneri pluriennali per spese di costituzione iscritti al costo originario di acquisto che risultano totalmente ammortizzati.

Materiali

Sono iscritte al valore di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Gli ammortamenti tengono conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono effettuati nei limiti consentiti dai coefficienti fissati dal D.M. 31.12.1988 e succ. mod., che sono stati ritenuti congrui ai fini civilistici. Esse risultano completamente ammortizzate.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e dei singoli clienti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro importo effettivo.

Ratei e risconti

Sono calcolati con riferimento al criterio della competenza economica e temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito d'imposta è indicato nella voce "Fondo imposte e tasse" ed è esposto al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, mentre il credito viene indicato nel suo effettivo ammontare fra i "crediti tributari". In caso di differenze temporanee viene iscritta la connessa fiscalità differita come previsto dalla OIC n. 25. Le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le operazioni in valuta estera sono contabilizzate al cambio del giorno in cui è stata effettuata la relativa transazione

Dati sull'occupazione e sulla tutela ambientale

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013
Impiegati full-time	2	1
Impiegati part-time	2	
Operai		
Altri	4	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del commercio/servizi.

Ai fini della sicurezza sul luogo di lavoro si dichiara che la società:

- ha predisposto gli accorgimenti necessari nel rispetto della normativa sulla sicurezza del posto di lavoro con particolare riferimento al "Documento programmatico sulla sicurezza (DPS);
- non ha avuto durante l'intero esercizio infortuni sul lavoro del personale dipendente;
- non si sono verificati infortuni gravi e/o morti sul lavoro, né addebiti in ordine a malattie professionali.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2468 C.C., a seguito del Dlgs n. 32/2007 che ha recepito il contenuto obbligatorio della direttiva 51/2003/CE, si precisa che non vi sono aspetti ambientali rilevanti per la gestione economico-finanziaria dell'impresa ed in particolare si attesta che la società:

- non ha procurato danni all'ambiente per cui la società stessa sia stata dichiarata colpevole;
- non ha ricevuto sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

INFORMAZIONI SULLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	

Non sono iscritti crediti verso i soci in quanto il capitale sociale è stato interamente versato.

B) Immobilizzazioni

B I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni

0	0	0
---	---	---

B II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
35.000	35.000	0

L'analisi è la seguente:

Descrizione voci	Valore al 31.12.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31.12.2014
attrezzatura	35.000			35.000
Totale	35.000	0	0	35.000

L'analisi del fondo di ammortamento è la seguente:

Descrizione voci	Coeffienti ammortamento	Valore al 31.12.2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31.12.2014
attrezzatura	25,00%	35.000			35.000
Totale		35.000	0		35.000

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2014 è stata oggetto di rivalutazione monetaria e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

C) Attivo circolante

C I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Non vi sono rimanenze.

C II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
35.829	28.548	7.281

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.) e con le variazioni rispetto all'esercizio precedente come segue:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2014			TOTALE	VALORE AL 31.12.2013	DIFERENZE
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni			
clienti				0	0	0
fatture da emettere	35.000			35.000	25.000	10.000
erario c/lva				0	3.419	-3.419
Imposta spstitutiva TFR	2					
Altri	827			827	130	697
Totale	35.829			35.827	28.549	7.278

Trattandosi di crediti esigibili non si è ritenuto di procedere ad accantonamenti per perdite su crediti.

C IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
21.771	10.380	11.391

L'analisi è la seguente:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenze
Cassa	3	2	1
Banca	21.768	10.378	11.390
Totale	21.771	10.380	11.391

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
36	0	36

Trattasi di ratei attivi su ferie dipendenti per euro 35,72.

Non sussistono al 31.12.2014 ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.742	18.894	1.848

Il movimento del patrimonio netto è il seguente:

Descrizione	Consistenza al 31.12.2014	Consistenza al 31.12.2013	Variazioni
Capitale sociale	10.000	10.000	0
Riserva legale	683	541	142
Riserva statutaria	8.211	5.514	2.697
Utile (Perdita) a nuovo			0
Utile (Perdita) d'esercizio	1.848	2.839	-991
			0
Totale	20.742	18.894	1.848

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:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi preced. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi preced. per altre ragioni
Capitale	10.000	B			
Riserva legale	683	B			
Riserva statutaria	8.211	A,B,C			
Altre riserve		A, B, C			
Utili (Pertite) portati a nuovo					
Utile o perdita d'esercizio	1.848				
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile	8.211				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

Ai sensi del punto 5 dell'art. 2426 del Codice Civile si precisa che le riserve esistenti non sono vincolate a coprire costi immobilizzati .

Inoltre, in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non sono state contabilizzate riserve di rivalutazione
- b) le riserve statutarie, ove esistenti, sono formate da utili non distribuiti
- c) nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.659	9.470	10.189

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2014			TOTALE	VALORE AL 31.12.2013	DIFERENZE
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni			
fornitori	0			0	3.241	-3.241
erario c/irpef dip.	1.475			1.475	574	901
ente bilaterale	14			14	4	10
dipendenti c/retr.	3.604			3.604	1.147	2.457
inps c/dipendenti	3.251			3.251	1.147	2.104
Erario c/IVA	5.491			5.491	0	5.491
erario c/itenute				0	24	-24
Banche				0	17	-17
fatture da ricevere	2.778			2.778	2.749	29
imposta sost. Tfr				0	0	0
fondo imposte e tasse	2.794			2.794	567	2.227
Altri	252			252	0	252
Totale	19.659			19.659	9.470	10.189

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

D) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.347	2.716	2.631

L'analisi è la seguente:

Descrizione	Importi
RATEI PASSIVI	
su dipendenti	5347
totale	5347

Non sussistono al 31.12.2014 ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
132.324	60.000	72.324

1) Ricavi per vendite e prestazioni

L'analisi è la seguente:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenze
ricavi da servizi	132.324	60.000	72.324
Totale	132.324	60.000	72.324

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
124.196	55.214	68.982

L'analisi è la seguente:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenze
PER SPESE PER SERVIZI	36.853	21.914	14.939
GODIMENTO BENI TERZI	0	0	0
PERSONALE DIPENDENTE	86.542	32.553	53.989
AMMORTAMENTI	0	0	0
ACCANTONAMENTI RISCHI	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	801	747	54
Totale	124.196	55.214	68.982

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(31)	(63)	(32)

1) Proventi finanziari

L'analisi è la seguente:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenze
interessi attivi banca/posta	125	2	123
abbuoni attivi	3	3	0
			0
Totale	128	5	123

2) Oneri finanziari

L'analisi è la seguente:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenze
interessi passivi su banca	0	0	0
interessi passivi diversi	154	64	90
abbuoni passivi	5	4	1
Totale	159	68	91

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(1.335)	0	(1.335)

2) Oneri straordinari

L'analisi è la seguente:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Differenze
sopravv. su rett. Contabili	1.335	0	1.335
Totale	1.335	0	1.335

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.914	1.884	3.030

L'analisi è la seguente:

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.611	1.147	464
IRAP	3.303	737	2.566
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	4.914	1.884	3.030

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.762	
Variazioni in aumento	329	
Variazione in diminuzione	(1.120)	
Meno perdite pregresse	0	
Meno ACE	(114)	
Imponibile fiscale	5.857	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.611

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.128	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	392

Costi del personale	86.542	
Collaborazioni occasionali	500	
Multe e ammende indetraibili	0	
Sopravvenienze passive contabili	1.160	
Deduzioni lavoro dipendente	(17.975)	
Deduzione fino a 180.759,91	(7.500)	
Imponibile Irap	68.535	
IRAP corrente per l'esercizio		3.303

Fiscalità differita / anticipata

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

Non sono state rilevate imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sarebbero state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Analisi sull'andamento della gestione

La normativa in materia di Relazione sulla gestione di cui all'art. 2468 C.C. è stato oggetto di rilevanti modifiche ad opera del Dlgs 2.2.07 n. 32 che ha recepito la Direttiva 51/2003/CE (direttiva di modernizzazione) ed ha previsto, fra l'altro, una analisi della società, dell'andamento e del risultato della gestione in relazione alla complessità della gestione e dei rischi della società stessa utilizzando indicatori di risultato desumibili dalla contabilità generale quali

- indicatori di solidità patrimoniale
- indicatori di solvibilità
- indicatori di redditività

nonché "indicatori non finanziari" soltanto quando essi siano necessari in relazione alla complessità dell'attività aziendale.

Le suddette informazioni hanno lo scopo di fornire notizie aggiuntive per una corretta comprensione della situazione economico-finanziaria della società rispetto a quelle già riportate in bilancio. Nel caso specifico non si ritiene necessario fornire le suddette informazioni in quanto la nota integrativa e la semplice lettura del bilancio rende evidente la stabilità finanziaria della società in relazione alla redditività dell'attività.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 16 C.C., si evidenzia che non sono stati corrisposti compensi all'Organo amministrativo.

- La società non ha emesso titoli di debito né altri strumenti finanziari e non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.
- Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di società controllante.
- Per l'art. 2361, comma 2, del C.C. non sono state assunte partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Considerazioni finali

Si ribadisce che il bilancio al 31.12.2014 chiude con un utile di euro 1.847,92 al netto degli ammortamenti,

degli accantonamenti e delle imposte e tasse gravanti sull'esercizio.

Si propone ai sigg.ri soci di accantonare l'utile conseguito, detratto il 5% da destinare al fondo di riserva legale, al fondo di riserva statutaria.

Ringraziando per la fiducia accordata, si invita i sigg.ri Soci ad approvare il presente bilancio con il conto economico che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria e patrimoniale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
(Alessandra Rosa)

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 C.C. in quanto ne ricorrono i presupposti e non sussiste l'obbligo del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
(Alessandra Rosa)