

IDEST SRL

Codice fiscale 04731390482 – Partita iva 04731390482
V. OMBRONE N. 1 - 50013 CAMPI BISENZIO FI
Numero R.E.A. 475170
Registro Imprese di FIRENZE n. 04731390482
Capitale Sociale € 63.750,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

PREMESSA

Per una migliore lettura e per una più chiara esposizione dei dati si precisa che nello stato patrimoniale e nel conto economico non sono state indicate le voci previste dal combinato disposto dagli artt. 2424, 2425 e 2435 bis del Codice Civile che alla fine dell'anno presentavano un saldo zero e che non erano presenti neppure al 31.12.2009.

Lo stesso criterio è stato adottato per la redazione della nota integrativa dove non si sono commentati gli elementi non presenti in bilancio, omettendo la trattazione del relativo punto.

Il bilancio al 31.12.2010, è stato redatto nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile per cui la presente nota integrativa, debitamente integrata, viene a supplire anche la relazione sulla gestione.

Il sopra esposto bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute, ed è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti ed in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

Si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.4 e all'art. 2423-bis c.2 del Codice Civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software, spese di pubblicità, spese inerenti la realizzazione del sito Web, manutenzioni straordinarie ed altre spese pluriennali.

Dette spese sono state iscritte secondo le spese sostenute e sistematicamente ammortizzate.

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al loro prezzo di acquisto, al netto delle quote ammortizzate.

Per il calcolo degli ammortamenti sono stati applicati i seguenti coefficienti, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione:

- 12% per mobili e arredi;
- 20% per macchine elettroniche;
- 10% per impianti;
- 12% per macchine ordinarie d'ufficio.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite dai depositi cauzionali per l'affitto e per le utenze, iscritti al valore nominale, e da una piccola partecipazione azionaria nella società Accademia dei Perseveranti S.p.A., società che gestisce il Teatro Comunale di Campi Bisenzio.

Detta partecipazione è stata iscritta secondo il metodo del costo di acquisizione.

- RIMANENZE

Le rimanenze di prodotti, costituite da pubblicazioni, sono state valutate al minore tra il costo di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

I prodotti in corso di lavorazione si riferiscono a pubblicazioni non ancora completate al termine dell'esercizio e sono stati valutati secondo i costi di produzione sostenuti in relazione alla fase raggiunta. Lo stesso dicasi per i servizi in corso di realizzazione.

- CREDITI

Per quanto concerne i crediti, sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e cioè al loro valore facciale, al netto della svalutazione presunta.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state iscritte al loro valore nominale.

- RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono stati analiticamente calcolati ed iscritti secondo il principio della competenza economica dei costi e dei ricavi.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

- IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espese, 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.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

- DEBITI

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

- CONVERSIONE DEI VALORI IN MONETA ESTERA

La società non ha né debiti né crediti in valuta.

- RICAVI E COSTI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti ed abbuoni.

- COMUNICAZIONI EX ART. 2428 N. 3 E 4 C.C.



La società non ha effettuato alcuna operazione rientrante nelle fattispecie disciplinate dalla norma in questione, né possiede a qualsiasi titolo quote o azioni proprie o di società controllanti.

Sez.3bis - RIDUZIONI DI VALORE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Poiché non ve ne era motivo e non ne ricorrevano i presupposti, non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore di immobilizzazioni materiali o immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Di seguito si passano ad evidenziare le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo (Art. 2427 n. 4 Codice Civile):

C) ATTIVO CIRCOLANTE

- RIMANENZE

Le rimanenze sono complessivamente aumentate rispetto allo scorso esercizio di Euro 10.070.= come si evince dai prospetti che seguono:

Codice Bilancio	CI 02
Descrizione	RIMANENZE prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
Consistenza iniziale	14.761
Incrementi	3.567
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.328

Codice Bilancio	CI 04
Descrizione	RIMANENZE prodotti finiti e merci
Consistenza iniziale	19.577
Incrementi	6.503
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	26.080

- CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO



Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	Crediti v/clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	320.491
Incrementi	30.535
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	351.026

La somma di Euro 351.026.= è già al netto del fondo rischi su crediti ammontante ad Euro 7.941.=.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	2.048
Incrementi	604
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.652

Codice Bilancio	C II 04T a
Descrizione	Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	2.276
Incrementi	186
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.462

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	Altri crediti (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	137
Incrementi	0
Decrementi	109
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	28

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	26.695
Incrementi	24.014
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.709

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	455
Incrementi	0
Decrementi	322
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	133



Si evidenzia nelle disponibilità liquide un incremento complessivo di Euro 23.692.=.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	130.347
Aumenti	22.611
di cui formatisi nell'esercizio	22.611
Diminuzioni	19.498
di cui utilizzati	19.124
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	133.460

Al 31 dicembre 2010 il fondo ammonta a complessivi Euro 133.460.=; le variazioni in aumento e in diminuzione intervenute nell'esercizio, che risultano evidenziate nella tabella sopra esposta, sono costituite da accantonamento calcolato secondo la normativa vigente in materia, dall'imposta sostitutiva, dall'erogazione di un'anticipazione ad un dipendente, nonché dal pagamento di ulteriori indennità a dipendenti, liquidate in corso d'esercizio.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Di seguito si passano ad evidenziare le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo (Art. 2427 n. 4 Codice Civile):

- DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	60.404
Incrementi	50.756
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	111.160

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	Acconti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.192
Incrementi	2.306
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.498

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	31.412
Incrementi	0
Decrementi	12.922
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.490



Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	13.844
Incrementi	4.481
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.325

La somma di Euro 18.325.= risulta così composta:

Ritenute d'acconto	Euro	6.680
Erario c/iva	Euro	9.194
Erario c/imposta sost. tfr	Euro	136
Erario c/imposte eserc. a saldo	Euro	<u>2.315</u>
Totale	Euro	<u>18.325</u>

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	14.144
Incrementi	737
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	14.881

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	66.220
Incrementi	396
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	66.616

La somma di Euro 66.616.= è principalmente costituita da retribuzione corrente per i dipendenti, dai debiti per ferie e mensilità aggiuntive, al lordo dei relativi contributi, e dai compensi a favore di collaboratori, così composta:

Dipendenti c/retribuzioni	Euro	28.103
Debiti ferie e mensilità aggiuntive	Euro	28.460
Ritenute sindacali	Euro	409
Debiti per compensi a collaboratori	Euro	9.073
Altri debiti	Euro	<u>571</u>
Totale	Euro	<u>66.616</u>



I debiti esigibili entro l'esercizio successivo hanno subito, complessivamente, una diminuzione rispetto allo scorso esercizio di Euro 45.754.=

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A VII m	A VII s
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unita' di euro	Riserva imposte ant. anni pregressi
All'inizio dell'esercizio precedente	63.750	1	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-1	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	63.750	0	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	63.750	0	0

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VIII	A IX	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-16.876	3.034	49.909
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	3.034	-3.034	-1
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	6.977	6.977
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-13.842	6.977	56.885
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	6.977	-6.977	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	10.284	10.284
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-6.865	10.284	67.169

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Ai sensi dell'art. 2425 n. 15 e 2427 n. 5 e n. 11 Codice Civile si informa che la società non ha partecipazioni in società controllate o collegate.



Sez.6 - CREDITI E DEBITI

Sez.6 - CREDITI E DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Ai sensi dell'art.2427 n. 6 Codice Civile si informa che la società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore a 5 anni né debiti assistiti da garanzia sui beni sociali.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Tutti i crediti ed i debiti della società sono nei confronti di soggetti italiani

Sez.6 - EFFETTI VARIAZIONE CAMBI (Art. 2427 numero 6-bis)

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 *bis* Codice Civile si informa che non vi sono fattispecie rientranti nella norma in oggetto.

Sez.6 ter- CREDITI E DEBITI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 *ter* Codice Civile si informa che non vi sono fattispecie rientranti nella norma in oggetto.

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

Sez.7 - RATEI E RISCONTI

Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 Codice Civile si informa che nello stato patrimoniale sono iscritti ratei e risconti attivi per complessive Euro 1.464.=. I risconti attivi si riferiscono a quote di costi parzialmente anticipati rispetto all'esercizio di competenza. Le voci più significative sono premi assicurativi e canoni per servizi informatici.

I risconti passivi, aumentati di Euro 3.033.= rispetto all'esercizio precedente, ammontano ad Euro 30.438.= e sono così ripartiti:

Abbonamenti <i>Liber</i>	Euro	11.408
Abbon. internet <i>Liber Data Base</i>	Euro	<u>19.030</u>
Totale	Euro	<u>30.438</u>



Sez.7 - ALTRE RISERVE.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2010 non sono iscritte riserve.

Sez.7 Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Riserva di Utili	
Codice Bilancio	A I			A VII s	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Ris. imposte ant.anni pregressi	
Valore da bilancio	63.750	0	0	0	63.750
Possibilità di utilizzazione ¹		B	A, B, C	A, B, C	
Quota disponibile	0	0	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0	0	0
Riepilogo utilizz. effettuate nei tre precedenti esercizi					
Per copertura perdite	0	0	0	2.530	2.530
Per distribuzione ai soci	0	0	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 Codice Civile si informa che la società non ha effettuato alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Sez.12 – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2427 n. 12 Codice Civile si informa che i proventi finanziari, pari ad Euro 38.=, sono rappresentati da interessi attivi su cauzioni e da interessi attivi di conto corrente bancario e postale, mentre gli interessi passivi che hanno gravato sull'esercizio, che ammontano a complessivi Euro 3.610.=, sono costituiti per Euro 3.482.= da interessi passivi su anticipazioni bancarie e per Euro 128.= da interessi per dilazione di imposte.

Sez.17 – 18 – 19 AZIONI, OBBLIGAZIONI ED ALTRI STRUMENTI FINANZIARI.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 17, n. 18, n.19 Codice Civile si informa che la società non ha in circolazione azioni, titoli o valori simili, strumenti finanziari né vi sono altri elementi da segnalare in base al disposto delle norme richiamate.



Sez.19 Bis - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Non ve ne sono.

Sez. 20 – 21 PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI A SPECIFICI AFFARI

Non ve ne sono.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING

Non ve ne sono.

Sez.22 bis e ter – OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE E ACCORDI FUORI BILANCIO

Ai sensi degli articoli 2427 n. 22 bis e 2435 bis, sesto comma del Codice Civile si dà atto che nell'esercizio 2010 sono intercorse con il Comune di Campi Bisenzio, (Ente controllante la società, nonché suo principale cliente) operazioni di natura commerciale, inerenti prestazioni di servizi e cessione di prodotti editoriali, oggetto dell'attività sociale, prevalentemente regolate da Convenzioni.

Nell'esercizio 2010, l'ammontare dei corrispettivi delle varie prestazioni di servizio (di natura biblioteconomica, per la consulenza inerente la organizzazione di eventi, nonché da cessione di prodotti editoriali) discendenti dagli anzidetti rapporti continuativi di natura convenzionale oltre ad altri rapporti commerciali più marginali, è risultato di complessivi Euro 472.594=.

Sotto l'aspetto finanziario, tali rapporti commerciali intercorsi nell'esercizio 2010 hanno visto, al termine dell'esercizio, un incremento dell'esposizione creditoria verso l'Ente cliente, passando da un credito di circa Euro 267.000=. al 1 gennaio, ad un credito di circa 293.000=. al 31 dicembre.

Non vi sono invece fattispecie rientranti negli articoli 2427 n. 22 ter e 2435 bis, sesto comma del Codice Civile.

PRIVACY

Ai sensi del Decreto legislativo 30 giugno 2003 n. 196 e successive proroghe, in materia di privacy, si rappresenta che la società ha provveduto agli adempimenti di legge.



BREVI NOTE SULLA GESTIONE

Il bilancio che presentiamo alla Vostra approvazione si chiude con un utile ante imposte pari ad Euro 35.822.= e con un utile netto di Euro 10.284.=.

Circa l'andamento della gestione nell'anno trascorso possiamo segnalarVi:

- a) Una contenuta flessione del livello dei ricavi e, corrispondentemente, del valore della produzione. Tale flessione, in discreta parte imputabile ai ricavi derivanti dalla cessione in abbonamento della pubblicazione Liber e di Liber Data Base, trova spiegazione nel contenimento delle disponibilità di bilancio e conseguentemente delle possibilità di spesa di molti enti abbonati. Per far fronte alla situazione ci siamo attivati ed abbiamo creato nuovi servizi e formule di abbonamento che hanno già dato i loro frutti nella parte finale dell'anno 2010 ed in questi primi mesi del 2011.
- b) La realizzazione nel corso dell'esercizio di produzioni non ricorrenti effettuate per il tramite quasi esclusivo di risorse interne alla società e senza quindi significativi oneri per l'acquisizione di ulteriori servizi tecnici o professionali, con positivi effetti sui margini specifici e su quelli totali.
- c) Complessivamente la differenza tra i valori ed i costi della produzione rimane sostanzialmente invariata rispetto al precedente esercizio.
- d) Segnaliamo infine che una maggiore regolarità ed un più puntuale pagamento da parte del Comune di Campi Bisenzio (soggetto destinatario della principale parte delle cessioni di beni e servizi realizzati da Idest) ha consentito di ridurre e contenere temporalmente l'esposizione debitoria per anticipazioni bancarie sul portafoglio commerciale. Questo fatto, unitamente al miglior rating bancario che anche da ciò è scaturito, ha consentito una significativa riduzione del peso degli oneri finanziari che sono scesi da circa 9.300.= Euro del 2009 a circa 3.600.= Euro nel 2010.

Si dichiara che la società, nell'esercizio cui si riferisce il bilancio, non aveva l'obbligo del Collegio Sindacale e che il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, in quanto ricorrono le condizioni di Legge.

CONCLUSIONI

Mentre si dà assicurazione che il bilancio presentatoVi corrisponde esattamente alle scritture

contabili, tenute a norma di legge, Vi invitiamo alla sua approvazione, proponendoVi di destinare l'utile dell'esercizio 2010 alla integrale copertura delle residue perdite pregresse e, per l'eccedenza, a riserva.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE Quintilio Cherubini, 27/04/2011

IL CONSIGLIERE Tiziana Lombardi, 27/04/2011

IL CONSIGLIERE Marco Monticelli, 27/04/2011

Handwritten signatures of the board members: Quintilio Cherubini, Tiziana Lombardi, and Marco Monticelli.Handwritten signature, likely of the President Quintilio Cherubini.