

**ING. G. BASSI & C. S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	50126 FIRENZE (FI) LARGO NOVELLO 1/F
<b>Codice Fiscale</b>	04442590487
<b>Numero Rea</b>	FI 452090
<b>P.I.</b>	04442590487
<b>Capitale Sociale Euro</b>	104.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	FOCUS SRL
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	65.860	84.671
II - Immobilizzazioni materiali	5.165	18.557
III - Immobilizzazioni finanziarie	514.964	512.042
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>585.989</b>	<b>615.270</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.349	243.094
<b>Totale crediti</b>	<b>468.349</b>	<b>243.094</b>
IV - Disponibilità liquide	743.986	336.889
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.212.335</b>	<b>579.983</b>
D) Ratei e risconti	38.374	42.118
<b>Totale attivo</b>	<b>1.836.698</b>	<b>1.237.371</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	104.000	104.000
IV - Riserva legale	20.800	20.800
VI - Altre riserve	1.637 <sup>(1)</sup>	1.637
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	441.270	279.277
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	372.055	312.793
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>939.762</b>	<b>718.507</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.701	51.879
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	748.741	458.101
<b>Totale debiti</b>	<b>748.741</b>	<b>458.101</b>
E) Ratei e risconti	81.494	8.884
<b>Totale passivo</b>	<b>1.836.698</b>	<b>1.237.371</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Riserva straordinaria	1.638	1.638
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.332.027	1.333.845
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.200	4.491
Totale altri ricavi e proventi	1.200	4.491
Totale valore della produzione	1.333.227	1.338.336
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.586	7.843
7) per servizi	401.038	330.091
8) per godimento di beni di terzi	575	14.177
9) per il personale		
a) salari e stipendi	204.887	197.621
b) oneri sociali	59.146	53.009
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.205	23.752
c) trattamento di fine rapporto	15.019	14.454
e) altri costi	11.186	9.298
Totale costi per il personale	290.238	274.382
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.485	56.165
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.044	25.543
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.441	30.622
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.485	56.165
14) oneri diversi di gestione	67.926	204.172
Totale costi della produzione	808.848	886.830
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	524.379	451.506
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.665	9.837
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	10.665	9.837
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	162	4.206
Totale proventi diversi dai precedenti	162	4.206
Totale altri proventi finanziari	10.827	14.043
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.450	8.016
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.450	8.016
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.377	6.027
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	533.756	457.533
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	161.701	144.740
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.701	144.740
21) Utile (perdita) dell'esercizio	372.055	312.793

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 372.055.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del brokeraggio assicurativo e dei servizi alle aziende.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'andamento dell'esercizio conclusosi è positivo ed in linea con il precedente. Incominciano a vedersi segnali di ripresa del mercato assicurativo anche a fronte della crescita della necessità di fronteggiare rischi non tradizionali specie nel settore della Responsabilità Civile, quali quelli legati alla c.d. Privacy, ai Cyber Risks, ed alla responsabilità personale degli amministratori e dei responsabili delle aziende.

Anche il movente economico, sempre primario, sembra iniziare ad assumere contorni meno imperativi rispetto alla qualità ed alla continuità del servizio e questo non potrà che essere un beneficio per la Vostra società che se ne fa vanto e ne trae forza.

Per il 2019 ci attendiamo un andamento allineato al 2018.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati con una aliquota annua del 33 %.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	25 %
Altri beni	12 / 20 /25 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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 anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Titoli

I titoli immobilizzati, consistenti in quote di fondi comuni di investimento destinati a rimanere nel portafoglio della società a lungo termine, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il metodo generale per la valutazione del costo dei titoli è il costo specifico tuttavia per i titoli fungibili è possibile utilizzare uno dei seguenti metodi:

- metodo FIFO

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, 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.

**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.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	236.715	204.438	512.042	441.153
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	152.043	185.881		337.924
<b>Valore di bilancio</b>	84.671	18.557	512.042	615.270
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.232	1.049	335.666	340.947
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	332.744	332.744
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	23.044	14.441		37.485
<b>Totale variazioni</b>	(18.811)	(13.392)	2.922	(29.281)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	240.946	205.487	514.964	961.397
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	175.086	200.322		375.408
<b>Valore di bilancio</b>	65.860	5.165	514.964	585.989

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
65.860	84.671	(18.811)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.001	-	221.714	236.715
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.500	-	139.543	152.043
<b>Valore di bilancio</b>	2.501	-	82.171	84.671
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	4.232	-	4.232
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.501	-	20.543	23.044
<b>Totale variazioni</b>	(2.501)	4.232	(20.543)	(18.811)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	15.000	4.232	221.714	240.946
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.000	-	160.086	175.086
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.232	61.628	65.860

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.165	18.557	(13.392)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.590	2.066	192.782	204.438
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.166	2.066	174.649	185.881
<b>Valore di bilancio</b>	424	-	18.133	18.557
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	1.049	1.049
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	424	-	14.017	14.441
<b>Totale variazioni</b>	(424)	-	(12.968)	(13.392)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.590	2.066	193.831	205.487
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.590	2.066	188.666	200.322
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	5.165	5.165

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
514.964	512.042	2.922

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	512.042
<b>Valore di bilancio</b>	512.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	

	Altri titoli
Incrementi per acquisizioni	335.666
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	332.744
Totale variazioni	2.922
Valore di fine esercizio	
Costo	514.964
Valore di bilancio	514.964

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
468.349	243.094	225.255

### 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	195.895	163.154	359.049	359.049
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.570	18.401	19.971	19.971
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.368	(19.999)	1.369	1.369
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.262	63.698	87.960	87.960
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>243.094</b>	<b>225.255</b>	<b>468.349</b>	<b>468.349</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	359.049	359.049
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.971	19.971
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.369	1.369
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.960	87.960
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>468.349</b>	<b>468.349</b>

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	1.913	1.913
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.913</b>	<b>1.913</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
743.986	336.889	407.097

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	336.792	407.133	743.925
Denaro e altri valori in cassa	98	(38)	60
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>336.889</b>	<b>407.097</b>	<b>743.986</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.374	42.118	(3.744)

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.

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	25.451	(24.263)	1.188
Risconti attivi	16.667	20.519	37.186
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>42.118</b>	<b>(3.744)</b>	<b>38.374</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
939.762	718.507	221.255

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	104.000	-	-	-		104.000
Riserva legale	20.800	-	-	-		20.800
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.638	-	-	-		1.638
Varie altre riserve	(1)	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	1.637	-	-	-		1.637
Utili (perdite) portati a nuovo	279.277	-	312.793	150.800		441.270
Utile (perdita) dell'esercizio	312.793	372.055	-	312.793	372.055	372.055
Totale patrimonio netto	718.507	372.055	312.793	463.593	372.055	939.762

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Sono stati distribuiti dividendi durante l'esercizio.

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	104.000	Capitale	B	-
Riserva legale	20.800	Utili	A,B	20.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.638	Utili	A,B,C,D	1.638
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	1.637			1.638

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	441.270	Utili	A,B,C,D	441.270
<b>Totale</b>	<b>567.707</b>			<b>463.708</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>20.800</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>442.908</b>

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	104.000	20.800	453.456	326.459	904.715
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			499.000		499.000
- altre destinazioni			(1)	(1)	(2)
Altre variazioni					
- Incrementi			326.459		326.459
- Decrementi				13.665	13.665
Risultato dell'esercizio precedente				312.793	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>104.000</b>	<b>20.800</b>	<b>280.914</b>	<b>312.793</b>	<b>718.507</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				372.055	372.055
Altre variazioni					
- Incrementi			312.793		312.793
- Decrementi			150.800	312.793	463.593
Risultato dell'esercizio corrente				372.055	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>104.000</b>	<b>20.800</b>	<b>442.907</b>	<b>372.055</b>	<b>939.762</b>

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale (con utilizzo della riserva come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 19/11/2001) per Euro 708,62 derivanti dalla riserva straordinaria costituita da utili.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
66.701	51.879	14.822

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.879
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.019
Utilizzo nell'esercizio	197
Totale variazioni	14.822
Valore di fine esercizio	66.701

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
748.741	458.101	290.640

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	31.930	27.003	58.933	58.933
Debiti verso controllanti	61.640	(39.985)	21.655	21.655
Debiti tributari	24.327	(5.271)	19.056	19.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.416	(26.162)	10.254	10.254
Altri debiti	303.788	335.055	638.843	638.843
<b>Totale debiti</b>	<b>458.101</b>	<b>290.640</b>	<b>748.741</b>	<b>748.741</b>

Negli altri debiti sono iscritti debiti verso compagnie di assicurazione per premi già incassati a fine anno e a loro pagati nel mese di gennaio.

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono debiti la cui durata residua risulti superiore ai cinque anni né passività verso terzi assistite da garanzie reali su beni sociali.

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

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che sono debiti commerciali per servizi ricevuti. a voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	58.933	58.933
Debiti verso controllanti	21.655	21.655
Debiti tributari	19.056	19.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.254	10.254
Altri debiti	638.843	638.843
<b>Totale debiti</b>	<b>748.741</b>	<b>748.741</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
81.494	8.884	72.610

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.884	(3.366)	5.518
Risconti passivi	-	75.975	75.975
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>8.884</b>	<b>72.610</b>	<b>81.494</b>

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.333.227	1.338.336	(5.109)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.332.027	1.333.845	(1.818)
Altri ricavi e proventi	1.200	4.491	(3.291)
<b>Totale</b>	<b>1.333.227</b>	<b>1.338.336</b>	<b>(5.109)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	156.306
Provvigioni attive	1.175.721
<b>Totale</b>	<b>1.332.027</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.332.027
<b>Totale</b>	<b>1.332.027</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
808.848	886.830	(77.982)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.586	7.843	3.743
Servizi	401.038	330.091	70.947
Godimento di beni di terzi	575	14.177	(13.602)
Salari e stipendi	204.887	197.621	7.266
Oneri sociali	59.146	53.009	6.137
Trattamento di fine rapporto	15.019	14.454	565
Altri costi del personale	11.186	9.298	1.888

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.044	25.543	(2.499)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.441	30.622	(16.181)
Oneri diversi di gestione	67.926	204.172	(136.246)
<b>Totale</b>	<b>808.848</b>	<b>886.830</b>	<b>(77.982)</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.377	6.027	3.350

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	10.665	9.837	828
Proventi diversi dai precedenti	162	4.206	(4.044)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.450)	(8.016)	6.566
<b>Totale</b>	<b>9.377</b>	<b>6.027</b>	<b>3.350</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	162	162
Altri proventi	10.665	10.665
<b>Totale</b>	<b>10.827</b>	<b>10.827</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
161.701	144.740	16.961

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	161.701	144.740	16.961

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRES	129.915	118.182	11.733
IRAP	31.786	26.558	5.228
<b>Totale</b>	<b>161.701</b>	<b>144.740</b>	<b>16.961</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	533.756	
Onere fiscale teorico (%)	24	128.101
Spese alberghi e ristoranti	1.152	
Costi vari relativi alle autovetture	7.877	
Costi vari telefonici	2.481	
Costi indeducibili	372	
Superammortamenti	(247)	
Deduzione Ires per inded sps personale Irap.	(5.880)	
Sopravvenienze passive	1.803	
<b>Totale</b>	<b>7.558</b>	
Imponibile fiscale	541.314	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		129.915

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	814.617	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	135.937	
<b>Totale</b>	<b>950.554</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	45.817
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Cuneo fiscale	(289.306)	
INAIL	(1.789)	
Imponibile Irap	659.459	
IRAP corrente per l'esercizio		31.786

#### Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenzia che non si sono manifestate differenze temporanee per le quali si sia reso necessario procedere al calcolo di imposte differite o anticipate.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati	6	6
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

	Numero medio
Impiegati	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	100.000	16.857

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore; la società ha attribuito il compito relativo alla revisione legale al collegio sindacale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.500</b>

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di acquisto di servizi amministrativi e consulenziali, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Nulla da segnalare.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo FOCUS, ed è una {Società soggetta a direzione e coordinamento di FOCUS SRL

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società capogruppo non redige il bilancio consolidato, non avendo superato i limiti previsti dall'art. 27 del D. Lgs.127/91.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	5.555.011	5.518.015
Totale attivo	5.555.011	5.518.015
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	2.965.227	2.379.929
Utile (perdita) dell'esercizio	2.445.741	1.085.297
Totale patrimonio netto	5.510.968	3.565.226
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.853	14.789
D) Debiti	533.793	2.531.567
E) Ratei e risconti passivi	91	394
Totale passivo	6.074.705	6.111.976

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	381.011	219.660
B) Costi della produzione	486.063	195.009
C) Proventi e oneri finanziari	2.550.793	1.063.409
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	2.763
Utile (perdita) dell'esercizio	2.445.741	1.085.297

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2018 presenta un utile di Euro 372.055,47 di cui viene proposta la destinazione al conto "utili portati a nuovo".

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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  
Giulio Ing. Bassi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IDichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ing. Giulio Bassi nato a Milano (MI) il 01.07.1946 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.