

**ING. G. BASSI & C. S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.860	48.805
II - Immobilizzazioni materiali	12.731	18.369
III - Immobilizzazioni finanziarie	422.528	513.097
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>463.119</b>	<b>580.271</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.823	266.359
<b>Totale crediti</b>	<b>279.823</b>	<b>266.359</b>
IV - Disponibilità liquide	575.122	651.004
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>854.945</b>	<b>917.363</b>
D) Ratei e risconti	24.542	26.064
<b>Totale attivo</b>	<b>1.342.606</b>	<b>1.523.698</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>	1.638
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	309.536	511.725
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	439.199	298.050
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>875.172</b>	<b>936.213</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.450	54.009
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.912	533.405
<b>Totale debiti</b>	<b>409.912</b>	<b>533.405</b>
E) Ratei e risconti	72	71
<b>Totale passivo</b>	<b>1.342.606</b>	<b>1.523.698</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Riserva straordinaria	1.638	1.638
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.382.309	1.419.958
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.941	2.014
Totale altri ricavi e proventi	5.941	2.014
Totale valore della produzione	1.388.250	1.421.972
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.914	17.934
7) per servizi	376.238	533.439
8) per godimento di beni di terzi	1.587	1.348
9) per il personale		
a) salari e stipendi	187.601	226.560
b) oneri sociali	57.695	71.380
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.506	36.352
c) trattamento di fine rapporto	14.502	16.620
e) altri costi	15.004	19.732
Totale costi per il personale	274.802	334.292
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.769	28.683
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.131	24.403
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.638	4.280
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.769	28.683
14) oneri diversi di gestione	87.223	69.097
Totale costi della produzione	784.533	984.793
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	603.717	437.179
<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	13.962	7.051
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	13.962	7.051
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	497
Totale proventi diversi dai precedenti	60	497
Totale altri proventi finanziari	14.022	7.548
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.063	9.820
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.063	9.820
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.959	(2.272)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	613.676	434.907
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	174.477	136.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	174.477	136.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	439.199	298.050

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 439.199.

### **Attività svolte**

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

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti.

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di brokeraggio assicurativo non rientrava fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- sanificazione periodica dei locali.

L'andamento dell'esercizio conclusosi è molto positivo con un incremento dell'utile dopo le imposte di circa Euro 140.000 (+ 46%) e con la sostanziale tenuta dei ricavi.

Tale circostanza è dovuta in larga misura ai minori costi sia per le spese del personale che per i costi degli Amministratori.

La riduzione dei ricavi dovuta ai danni conseguenti al rallentamento generale dell'economia emergerà in pieno nel 2021 anche se non abbiamo avuto disdette o cessazione di attività da parte dei nostri Clienti e siamo quindi fiduciosi che tale riduzione sarà molto contenuta.

Per quanto riguarda le misure di attenzione al Covid-19, rimangono inalterate le procedure e le attività di smart working, di sanificazione degli strumenti e degli ambienti di lavoro e di obbligo di distanziamento personale.

### **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 31/12/2020 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.

Le licenze software sono ammortizzate 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
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.

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.

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## 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>	233.294	173.859	513.097	920.250
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	184.489	155.490		339.979
<b>Valore di bilancio</b>	48.805	18.369	513.097	580.271
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.186	-	120.000	125.186
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	210.569	210.569
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	26.131	5.638		31.769
<b>Totale variazioni</b>	(20.945)	(5.638)	(90.569)	(117.152)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	238.480	173.858	422.528	834.866
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	210.620	161.127		371.747
<b>Valore di bilancio</b>	27.860	12.731	422.528	463.119

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
27.860	48.805	(20.945)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.580	221.714	233.294
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.860	180.629	184.489
<b>Valore di bilancio</b>	7.720	41.085	48.805
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.186	-	5.186
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.588	20.543	26.131
<b>Totale variazioni</b>	(402)	(20.543)	(20.945)
<b>Valore di fine esercizio</b>			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	16.766	221.714	238.480
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.448	201.172	210.620
<b>Valore di bilancio</b>	7.318	20.542	27.860

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.731	18.369	(5.638)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.392	170.467	173.859
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.392	152.098	155.490
<b>Valore di bilancio</b>	-	18.369	18.369
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	5.638	5.638
<b>Totale variazioni</b>	-	(5.638)	(5.638)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.392	170.466	173.858
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.392	157.735	161.127
<b>Valore di bilancio</b>	-	12.731	12.731

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
422.528	513.097	(90.569)

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	513.097
<b>Valore di bilancio</b>	513.097
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	120.000
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	210.569
<b>Totale variazioni</b>	(90.569)

	Altri titoli
Valore di fine esercizio	
Costo	422.528
Valore di bilancio	422.528

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
279.823	266.359	13.464

### 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	250.354	22.583	272.937	272.937
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	4.000	4.000	4.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.748	(12.862)	2.886	2.886
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	257	(257)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>266.359</b>	<b>13.464</b>	<b>279.823</b>	<b>279.823</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	272.937	272.937
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.000	4.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.886	2.886
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>279.823</b>	<b>279.823</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto negli esercizi scorsi 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 31/12/2019	1.913	1.913
Utilizzo nell'esercizio	1.913	1.913

Dato che negli anni non si è mai verificata una perdita su crediti, è stato deciso di eliminare l'accantonamento, generando una sopravvenienza attiva di pari importo.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
575.122	651.004	(75.882)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	650.941	(75.994)	574.947
Denaro e altri valori in cassa	63	112	175
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>651.004</b>	<b>(75.882)</b>	<b>575.122</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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.542	26.064	(1.522)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.064	(1.522)	24.542
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>26.064</b>	<b>(1.522)</b>	<b>24.542</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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
875.172	936.213	(61.041)

### 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	1.638	(1)	-	-		1.637
Utili (perdite) portati a nuovo	511.725	1	298.050	500.240		309.536
Utile (perdita) dell'esercizio	298.050	-	439.199	298.050	439.199	439.199
Totale patrimonio netto	936.213	-	737.249	798.290	439.199	875.172

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

### 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
Utili portati a nuovo	309.536	Utili	A,B,C,D	309.536
Totale	435.973			331.974

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				20.800
Residua quota distribuibile				311.174

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
Totale	(1)

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	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	104.000	20.800	442.907	372.055	939.762
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			301.600		301.600
- altre destinazioni			1	(92)	(91)
Altre variazioni					
- Incrementi			372.055	298.142	670.197
- Decrementi				372.055	372.055
Risultato dell'esercizio precedente				298.050	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	104.000	20.800	513.363	298.050	936.213
Altre variazioni					
- Incrementi			298.050	439.199	737.249
- Decrementi			500.240	298.050	798.290
Risultato dell'esercizio corrente				439.199	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	104.000	20.800	311.173	439.199	875.172

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva come da delibera come da delibera 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.450	54.009	3.441

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	54.009
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.502
Utilizzo nell'esercizio	11.061
Totale variazioni	3.441
Valore di fine esercizio	57.450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
409.912	533.405	(123.493)

### 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	43.095	13.114	56.209	56.209
Debiti verso controllanti	45.925	(45.925)	-	-
Debiti tributari	16.231	44.391	60.622	60.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.200	(5.538)	7.662	7.662
Altri debiti	414.954	(129.535)	285.419	285.419
<b>Totale debiti</b>	<b>533.405</b>	<b>(123.493)</b>	<b>409.912</b>	<b>409.912</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.

La 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	56.209	56.209
Debiti tributari	60.622	60.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.662	7.662
Altri debiti	285.419	285.419
<b>Totale debiti</b>	<b>409.912</b>	<b>409.912</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
72	71	1

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	71	1	72
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>71</b>	<b>1</b>	<b>72</b>

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.388.250	1.421.972	(33.722)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.382.309	1.419.958	(37.649)
Altri ricavi e proventi	5.941	2.014	3.927
<b>Totale</b>	<b>1.388.250</b>	<b>1.421.972</b>	<b>(33.722)</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	46.700
Provvigioni attive	1.335.609
<b>Totale</b>	<b>1.382.309</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	1.382.309
<b>Totale</b>	<b>1.382.309</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
784.533	984.793	(200.260)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.914	17.934	(5.020)
Servizi	376.238	533.439	(157.201)
Godimento di beni di terzi	1.587	1.348	239
Salari e stipendi	187.601	226.560	(38.959)
Oneri sociali	57.695	71.380	(13.685)
Trattamento di fine rapporto	14.502	16.620	(2.118)
Altri costi del personale	15.004	19.732	(4.728)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.131	24.403	1.728
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.638	4.280	1.358
Oneri diversi di gestione	87.223	69.097	18.126
<b>Totale</b>	<b>784.533</b>	<b>984.793</b>	<b>(200.260)</b>

### 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.

### Oneri diversi di gestione

In questa voce risulta iscritta anche IVA indetraibile da PRO-RATA per Euro 36.630.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.959	(2.272)	12.231

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	13.962	7.051	6.911
Proventi diversi dai precedenti	60	497	(437)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.063)	(9.820)	5.757
<b>Totale</b>	<b>9.959</b>	<b>(2.272)</b>	<b>12.231</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	60	60
Altri proventi	13.962	13.962
<b>Totale</b>	<b>14.022</b>	<b>14.022</b>

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
174.477	136.857	37.620

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>174.477</b>	<b>136.857</b>	<b>37.620</b>

IRES	158.557	104.879	53.678
IRAP	15.920	31.978	(16.058)
<b>Totale</b>	<b>174.477</b>	<b>136.857</b>	<b>37.620</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	613.676	
Onere fiscale teorico (%)	24	147.282
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Manutenzioni oltre 5% 2020	931	
Totale	931	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Manutenzioni oltre 5% 2019	(229)	
Totale	(229)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Spese alberghi e ristoranti	2.574	
Costi vari relativi alle autovetture	5.448	
Costi vari telefonici	1.729	
Costi indeducibili	41.260	
Superammortamenti	(396)	
Deduzione IRAP	(4.336)	
Sopravvenienze attive non imponibili	(3.371)	
Totale	42.908	
Imponibile fiscale	657.286	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		158.557

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	878.519	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	120.408	
Totale	<b>998.927</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	48.148
Cuneo fiscale	(265.774)	
INAIL	(1.198)	
Imponibile Irap	731.955	
IRAP corrente per l'esercizio		35.280

La società ha usufruito del beneficio previsto nell'art. 24 del Decreto-legge 34/2020 che ha escluso l'obbligo del versamento del saldo Irap 2019 e della prima rata di acconto IRAP 2020. L'esclusione del saldo è stata trattata come una sopravvenienza attiva ed è stato iscritto nel rigo E20 a diminuzione della imposta di competenza privilegiando l'iscrizione per natura, l'importo del saldo era Euro 3.370,60.

Il primo acconto 2020 invece ammonta a Euro 15.989 ed è anch'esso stato iscritto nel rigo E20 a diminuzione dell'imposta di competenza.

Pertanto, l'effetto sul risultato di esercizio è stato complessivamente di un maggior utile di Euro 19.359,60.

**Fiscalità differita / anticipata**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non sono state iscritte imposte anticipate relative alle manutenzioni oltre il 5%, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro e comunque di importo non rilevante.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	95.000	17.160

### **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 legale:

	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**

La società non ha fruito di misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale in quanto non rientrante in alcuno.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, non emerge una riduzione del fatturato.

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

La vostra società è 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

FOCUS SRL non redige il bilancio consolidato in quanto non sono superati i limiti dimensionali previsti dall'art. 27 D. Lgs. 127/1991.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	23/07/2020	28/06/2019
B) Immobilizzazioni	5.537.502	5.554.097
C) Attivo circolante	715.742	375.826
D) Ratei e risconti attivi	13.343	8.553
<b>Totale attivo</b>	<b>6.266.587</b>	<b>5.938.476</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	3.135.763	4.760.967
Utile (perdita) dell'esercizio	2.829.706	874.796
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.065.469</b>	<b>5.735.763</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.869	47.586
D) Debiti	134.193	153.944
E) Ratei e risconti passivi	2.056	1.183
<b>Totale passivo</b>	<b>6.266.587</b>	<b>5.938.476</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	23/07/2020	28/06/2019
A) Valore della produzione	613.078	564.092
B) Costi della produzione	685.019	640.006
C) Proventi e oneri finanziari	2.901.647	950.710
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.829.706</b>	<b>874.796</b>

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

distribuzione di dividendi pari a Euro 4,22 (euroquattro/22) per azione per un importo complessivo di Euro 438.880,00 (euroquattrocentotrentottomilaottocentoottanta/00) e di destinare la differenza di Euro 318,65 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