

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**TI - FORMA - SOCIETA' A
RESPONSABILITA' LIMITATA**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FIRENZE FI VIA PAISIELLO 8

Numero REA: FI - 467115

Codice fiscale: 04633850484

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	35
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	42

TI FORMA SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	50144 FIRENZE (FI) VIA PAISIELLO, 8
Codice Fiscale	04633850484
Numero Rea	FI 467115
P.I.	04633850484
Capitale Sociale Euro	172885.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	855902
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	81.481	76.619
II - Immobilizzazioni materiali	12.714	7.195
Totale immobilizzazioni (B)	94.195	83.814
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	305.118	227.205
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.597.448	1.957.832
imposte anticipate	30.099	34.723
Totale crediti	1.627.547	1.992.555
IV - Disponibilità liquide	90.926	268.059
Totale attivo circolante (C)	2.023.591	2.487.819
D) Ratei e risconti	37.862	8.854
Totale attivo	2.155.648	2.580.487
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	172.885	172.885
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.477	1.477
IV - Riserva legale	661	305
VI - Altre riserve	12.552 ⁽¹⁾	5.794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.121	7.114
Totale patrimonio netto	195.696	187.575
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.079	156.972
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.706.072	2.183.238
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.695	-
Totale debiti	1.725.767	2.183.238
E) Ratei e risconti	56.106	52.702
Totale passivo	2.155.648	2.580.487

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	12.552	5.794

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.255.360	3.470.385
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	77.913	(258.625)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	77.913	(258.625)
5) altri ricavi e proventi		
altri	78.248	78.648
Totale altri ricavi e proventi	78.248	78.648
Totale valore della produzione	2.411.521	3.290.408
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.754	29.400
7) per servizi	1.417.014	2.368.399
8) per godimento di beni di terzi	161.688	161.772
9) per il personale		
a) salari e stipendi	463.515	437.681
b) oneri sociali	130.216	118.404
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	72.413	33.205
c) trattamento di fine rapporto	37.382	33.205
e) altri costi	35.031	-
Totale costi per il personale	666.144	589.290
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.928	5.704
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.066	1.351
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.862	4.353
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.928	5.704
14) oneri diversi di gestione	66.182	78.512
Totale costi della produzione	2.364.710	3.233.077
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.811	57.331
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	15
Totale proventi diversi dai precedenti	9	15
Totale altri proventi finanziari	9	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.522	34.097
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.522	34.097
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.513)	(34.082)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.298	23.249
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	13.160
imposte differite e anticipate	15.177	2.975
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.177	16.135
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.121	7.114

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.121.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore la propria attività nel campo dell'ingegneria e della formazione e corsi di aggiornamento professionale e della ricerca e sviluppo in altre scienze naturali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

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.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono illustrati nel proseguito.

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.

Deroghe

(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.

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 costi di sviluppo rappresentano i costi sostenuti per la realizzazione ed implementazione di un sistema di controllo di gestione su software per la gestione ed il controllo delle commesse. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile ovvero in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

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

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
Arredamento	15,00%
Mobili macchine ufficio ordinarie	12,00%
Mobili macchine ufficio elettroniche	20,00%

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria in bilancio .

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 originariamente incassabili entro l'anno ed eventualmente successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al:

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta:
 - il metodo delle ore lavorate e progettate (ore di formazione erogata);

Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale (ossia con contratto di esecuzione che investe un periodo superiore a dodici mesi) e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

Titoli

Non vi sono titoli iscritti in bilancio.

Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni iscritte in bilancio

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati a nessun titolo da rilevare in bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non si sono applicati criteri di rettifica.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

Qualora sia stato pattuito il *beneficium divisionis*, si evidenzia l'ammontare complessivo del debito esistente alla data di riferimento del bilancio e l'ammontare del pro-quota garantito nel suo ammontare.

Non si rilevano, impegni garanzie e passività potenziali.

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.619	107.188	183.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	99.993	99.993
Valore di bilancio	76.619	7.195	83.814
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	25.928	525	26.453
Riclassifiche (del valore di bilancio)	84.309	-	84.309
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	84.309	(9.856)	74.453
Ammortamento dell'esercizio	21.066	4.862	25.928
Totale variazioni	4.862	5.519	10.381
Valore di fine esercizio			
Costo	81.481	117.568	199.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	104.854	104.854
Valore di bilancio	81.481	12.714	94.195

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
81.481	76.619	4.862

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	4.651	187	71.781	76.619
Valore di bilancio	-	4.651	187	71.781	76.619
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	13.400	-	12.528	25.928
Riclassifiche (del valore di bilancio)	84.309	-	-	-	84.309

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	84.309	84.309
Ammortamento dell'esercizio	16.862	4.017	187	-	21.066
Totale variazioni	67.447	9.383	(187)	(71.781)	4.862
Valore di fine esercizio					
Costo	67.447	14.034	-	-	81.481
Valore di bilancio	67.447	14.034	-	-	81.481

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare a conclusione del progetto di controllo di gestione su software, è stato riclassificato dalle immobilizzazioni in corso nei costi di sviluppo.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valore nel corso dell'esercizio.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state eseguite le seguenti svalutazioni a fine esercizio dell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha richiesto di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.714	7.195	5.519

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	107.188	107.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.993	99.993
Valore di bilancio	7.195	7.195

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	525	525
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(9.856)	(9.856)
Ammortamento dell'esercizio	4.862	4.862
Totale variazioni	5.519	5.519
Valore di fine esercizio		
Costo	117.568	117.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.854	104.854
Valore di bilancio	12.714	12.714

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valore nel corso dell'esercizio.
].

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state eseguite rivalutazioni sui beni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
305.118	227.205	77.913

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	227.205	77.913	305.118
Totale rimanenze	227.205	77.913	305.118

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.627.547	1.992.555	(365.008)

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	1.927.525	(341.059)	1.586.466	1.586.466
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.594	(17.093)	3.501	3.501
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.723	(4.624)	30.099	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.713	(2.232)	7.481	7.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.992.555	(365.008)	1.627.547	1.597.448

Le imposte anticipate per Euro 30.099/00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I Crediti tributari sono costituiti da:

- Credito Ires, al netto di acconti, ritenute è pari a € 3.292,00
- Credito Irap, al netto di acconti, pari a € 209/00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	1.586.466	1.586.466
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.501	3.501
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.099	30.099

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.481	7.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.627.547	1.627.547

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti all'attivo circolante con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
90.926	268.059	(177.133)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	267.672	(177.042)	90.630
Denaro e altri valori in cassa	387	(91)	296
Totale disponibilità liquide	268.059	(177.133)	90.926

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
37.862	8.854	29.008

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Trattasi di risconti su utenze ed assicurazioni.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.854	29.008	37.862
Totale ratei e risconti attivi	8.854	29.008	37.862

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
195.696	187.575	8.121

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	172.885	-	-		172.885
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.477	-	-		1.477
Riserva legale	305	356	-		661
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.794	6.758	-		12.552
Totale altre riserve	5.794	6.758	-		12.552
Utile (perdita) dell'esercizio	7.114	7.114	6.107	8.121	8.121
Totale patrimonio netto	187.575	14.228	6.107	8.121	195.696

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	172.885	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.477	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	661	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	12.552	A,B,C,D	12.552
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	12.552		12.552
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	187.575		12.552
Residua quota distribuibile			12.552

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) *quater*.

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
All'inizio dell'esercizio precedente	172.885	9	1.644	5.922	180.460
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- Incrementi		296	5.626	7.114	13.036
- Decrementi				5.922	5.922
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				7.114	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	172.885	305	7.271	7.114	187.575
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		356	6.758	7.114	14.228
- Decrementi				6.107	6.107
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				8.121	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	172.885	661	14.029	8.121	195.696

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Non sono iscritti fondi rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
178.079	156.972	21.107

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	156.972
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.382
Utilizzo nell'esercizio	16.275
Totale variazioni	21.107
Valore di fine esercizio	178.079

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Si segnala che la diminuzione per € 15.207/00 è relativo a accantonamenti a fondi integrativi.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.725.767	2.183.238	(457.471)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	459.985	70.177	530.162	510.467	19.695
Debiti verso fornitori	1.563.753	(529.720)	1.034.033	1.034.033	-
Debiti tributari	30.903	13.684	44.587	44.587	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.031	5.590	24.621	24.621	-
Altri debiti	109.566	(17.202)	92.364	92.364	-
Totale debiti	2.183.238	(457.471)	1.725.767	1.706.072	19.695

I I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IVA pari a Euro 11.093/00, oltre a ritenute per prestazioni di lavoro dipendente e autonomo.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.725.767	1.725.767

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	530.162	530.162
Debiti verso fornitori	1.034.033	1.034.033
Debiti tributari	44.587	44.587
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.621	24.621
Altri debiti	92.364	92.364
Totale debiti	1.725.767	1.725.767

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
56.106	52.702	3.404

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.972	3.020	54.992
Risconti passivi	730	384	1.114
Totale ratei e risconti passivi	52.702	3.404	56.106

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. trattasi di oneri differiti sul personale

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.411.521	3.290.408	(878.887)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.255.360	3.470.385	(1.215.025)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	77.913	(258.625)	336.538
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	78.248	78.648	(400)
Totale	2.411.521	3.290.408	(878.887)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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	2.255.360
Totale	2.255.360

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	2.255.360
Totale	2.255.360

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.364.710	3.233.077	(868.367)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	27.754	29.400	(1.646)
Servizi	1.417.014	2.368.399	(951.385)
Godimento di beni di terzi	161.688	161.772	(84)
Salari e stipendi	463.515	437.681	25.834
Oneri sociali	130.216	118.404	11.812
Trattamento di fine rapporto	37.382	33.205	4.177
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	35.031		35.031
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.066	1.351	19.715
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.862	4.353	509
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	66.182	78.512	(12.330)
Totale	2.364.710	3.233.077	(868.367)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(23.513)	(34.082)	10.569

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	9	15	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.522)	(34.097)	10.575
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(23.513)	(34.082)	10.569

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					9	9

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziaria.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.177	16.135	(958)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:		13.160	(13.160)
IRES		1.912	(1.912)
IRAP		11.248	(11.248)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	15.177	2.975	12.202
IRES	6.284	2.975	3.309
IRAP	8.893		8.893
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	15.177	16.135	(958)

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)

Fiscalità differita / anticipata

Non si rileva fiscalità differita .

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Perdite fiscali pregresse	62.963	15.111			62.963	15.111
Compensi amm. 2012 - Stornati 2017					12.000	2.880
Compensi amm. 2013 - Pagati € 6.000 nel 2017	12.000	2.880			18.000	4.320
Compensi amm. 2014 - Pagati € 6.266 nel 2017	8.449	2.028			14.715	3.532
Compensi amm. 2015 - Pagati € 7.000 nel 2017	12.000	2.880			19.000	4.560
Compensi amm. 2016 - Pagati € 6.000 nel 2017	12.000	2.880			18.000	4.320
Compensi amm. 2017	18.000	4.320				
Totale	125.412	30.099			144.678	34.723
Imposte differite:						
Totale						
Imposte differite (anticipate) nette		(30.099)				(34.723)
Perdite fiscali riportabili a nuovo - dell'esercizio	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale

	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2016 Effetto fiscale IRAP
- di esercizi precedenti	62.963				99.706	
Totale	62.963				99.706	
Perdite recuperabili	62.963					
Aliquota fiscale	24	15.111			24	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	125.412
Differenze temporanee nette	(125.412)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(30.099)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(30.099)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali pregresse	62.963	-	62.963	24,00%	15.111
Compensi amm. 2012 - Stornati 2017	12.000	(12.000)	-	-	-
Compensi amm. 2013 - Pagati € 6.000 nel 2017	18.000	(6.000)	12.000	24,00%	2.880
Compensi amm. 2014 - Pagati € 6.266 nel 2017	14.715	(6.266)	8.449	24,00%	2.028
Compensi amm. 2015 - Pagati € 7.000 nel 2017	19.000	(7.000)	12.000	24,00%	2.880
Compensi amm. 2016 - Pagati € 6.000 nel 2017	18.000	(6.000)	12.000	24,00%	2.880
Compensi amm. 2017	-	18.000	18.000	24,00%	4.320

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	
	Ammontare	
Perdite fiscali		
di esercizi precedenti		62.963
Totale perdite fiscali		62.963

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	16	16	
Operai			
Altri			
Totale	16	16	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Impiegati	16
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.000	9.360

Si precisa che il compenso del collegio sindacale comprenda anche la quota parte per l'attività di revisione legale dei conti.

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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile si segnala che non vi sono strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare, con riferimento a { } si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si segnala che non vi è un patrimonio destinato a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Non si rilevano operazioni con parti correlate.

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

Si rinvia a quanto indicato in relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenzia che la società non è controllata ai sensi e gli effetti dell'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c.).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	8.121/00
5% a riserva legale	Euro	406/00
a riserva straordinaria	Euro	7.715/00

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.

Firenze, 23 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alfredo De Girolamo

TI FORMA SRL

Reg. Imp. 04633850484
Rea.467115

TI FORMA SRL

Sede in VIA PAISIELLO, 8 - 50144 FIRENZE (FI) Capitale sociale Euro 172.884,50 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2018 il giorno 3 del mese di maggio alle ore 12,00, presso la sede della Società in VIA PAISIELLO, 8 - FIRENZE si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società TI FORMA SRL, in seconda convocazione essendo andata deserta la prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio, Relazione sulla Gestione e Relazione del Collegio sindacale dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2017: deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Nomina del Collegio Sindacale ai sensi dell'art 2364 cc.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i soci Confservizi Cispel Toscana, Publiacqua Spa, Acquedotto del Fiora Spa, Ingegnerie Toscane Srl, Acque Spa, Acque Industriali Srl, Acque Servizi Srl, CTT Nord Srl, Asa Spa, ATAF Gestioni Srl, TIEMME Spa, ASMIU Spa, in proprio o per delega rappresentanti il 96,76% dell'intero capitale sociale.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Dottor Alfredo De Girolamo, Presidente.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Dottor Mirko Neri.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea regolarmente convocata deve ritenersi valida essendo presenti il Presidente del Consiglio di Amministrazione Alfredo Degirolamo, l'Amministratore Delegato Mirko Neri, e il Consigliere Fausto Valtriani, il Collegio Sindacale per intero e Soci rappresentati in proprio o per delega il 96,76% quote sul sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dall'articolo 17 dello Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2017;
- bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2017;
- Relazione del Collegio Sindacale incaricato anche della revisione legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2017.

Il Presidente, passa la parola all'amministratore delegato il quale introduce la illustrazione al Bilancio

dell'esercizio,

Passa la parola all'Amministratore Delegato il quale illustra nel dettaglio le voci di Bilancio, sottolineando i risultati raggiunti in termini di miglioramento della situazione economica e finanziaria.

L'amministratore Delegato ampiamente illustra l'attività svolta nell'anno 2017 . Illustra inoltre la proficua collaborazione intrapresa nell'anno con partner specializzati .

In merito ai singoli settori l'andamento, come riportato nella Relazione sulla gestione, si possono sintetizzare, come segue: la formazione finanziata vede un andamento costante, mentre un incremento la formazione privata o *in house*; se l'attività di convegnistica ha visto una lieve flessione, seppur giustificata da una flessione delle novità normative, si è realizzato un incremento nel settore delle consulenze.

Sul lato finanziario, la gestione ha portato una diminuzione del volume dei crediti ed una diminuzione dell'onere finanziario, la PFN è sostanzialmente costante .

Interviene nuovamente il Presidente per sottolineare e complimentarsi con l'ottimo lavoro svolto nell'esercizio dell'intera struttura societaria. Si complimenta con i risultati raggiunti in termini di ottimizzazione delle risorse ed il miglioramento in termini di efficacia ed efficienza. Ed auspica che continui e se possibile incrementi il coinvolgimento dei soci anche nell'usufruire dei servizi offerti dalla società.

Il Presidente alla luce del Bilancio appena presentato ed illustrato propone la seguente destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	8.121,00
5% a riserva legale	Euro	406,00
A riserva straordinaria	Euro	7.715,00

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al 1 punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti, come segue:
Voti a favore del 96,76% del Capitale sociale.

delibera

- di prendere atto della relazione del Collegio Sindacale legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2017 (ALLEGATO B);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2017, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 8.121,00, (ALLEGATO A);
- di approvare la proposta del Presidente Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	8.121,00
5% a riserva legale	Euro	406,00
A riserva straordinaria	Euro	7.715,00

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

TI FORMA SRL

Il Presidente segnala che il Dottor Filippo Vannoni, legale rappresentate di Publiacqua Spa, deve per altri impegni lasciare l'assemblea, chiede al segretario che venga verbalizzato, e prende atto della presenza del 74,01% del capitale sociale.

Il Presidente passa poi a trattare il secondo punto all'ordine del giorno, la nomina del Collegio Sindacale.

Il Presidente ringraziando l'intero Collegio Sindacale per l'opera fino ora svolta, considerato l'ottimo lavoro svolto nel periodo appena concluso dal Collegio, e propone di nominare il seguente Collegio Sindacale, a cui viene attribuito la revisione legale, nelle persone di:

- 1) Andrea Bonechi , nato a Pistoia il 6 febbraio 1968, residente a Pistoia in Via Amati, 16, e domiciliato in Pistoia, Via Abbi Paziienza, 18, codice fiscale BNCNDR68B06G713U, iscrizione all'albo dei revisori n. 85687 con D.M. del 27 luglio 1999, G.U. n.77 del 28 settembre 1999, Presidente, il quale presente accetta e dichiara che non vi sono cause di ineleggibilità e/o decadenza;
- 2) Stefano Pozzoli , nato a Firenze 11 maggio 1963 , residente a Firenze in Via de Neri 29, codice fiscale PZZSFN63E11D612R, iscrizione all'albo dei revisori n. 47294 con D.M. del 12 aprile 1995, G.U. n.31BIS del 21/04/1995, Sindaco effettivo;
- 3) Daniela Romoli , nata a Foligno (PG) il 3 febbraio 1967, residente a Firenze in Via Goro Dati, 20, codice fiscale RMLDNL67B43D653R, iscrizione all'albo dei revisori n. 123750, D.M. del 18/12/2001e G.U. n.1 del 04/01/2002, Sindaco effettivo, la quale presente accetta e dichiara che non vi sono cause di ineleggibilità e/o decadenza;
- 4) Michele Agostini , nato a Orbetello (GR) il 20/09/1972, residente in Castiglion della Pescaia (Grosseto) in Via Monte Bianco, 43 e domiciliato in Grosseto Via Arno , 5, codice fiscale GSTMHL72P20G088Q, iscrizione all'albo dei revisori n. 142944 con D.M. del 17 aprile 2007, G.U. n.34 del 27/04/2007, Sindaco supplente;
- 5) Maddalena Sgambati, nata a Firenze il 9 aprile 1970 ed ivi domiciliata in Via Erbosa, 42, cf: SGMMDL70D49D612J , iscrizione all'albo dei revisori n 87412 con D.M. del 27 luglio 1999, G.U. n.77 del 28 settembre 1999 , Sindaco supplente;

A questo punto Il Presidente propone di confermare il compenso del precedente, per un ammontare complessivo pari a Euro 9.200,00, di compenso annuo, 4.000,00 euro al Presidente e 2.600,00 euro a ciascuno degli altri due sindaci.

Il nuovo Collegio rimarrà in carica per tre anni, fino all'approvazione del bilancio 2020.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 13,00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Il Presidente

Dottor Mirko Neri

Dottor Alfredo De Girolamo Vitolo

il presente documento informatico è conforme a quello originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società .

TI FORMA SRL

Reg. Imp. 04633850484
Rea 467115**TI FORMA SRL**

Sede in VIA PAISIELLO, 8 -50144 FIRENZE (FI) Capitale sociale Euro 172.885,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 8.121.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della formazione e corsi di aggiornamento professionale nonché nel campo della ricerca e sviluppo in altre scienze naturali e dell'ingegneria dove opera in qualità di agenzia formativa accreditata (per la formazione continua dalla Regione Toscana - codice FI0338; come Provider ECM per l'educazione continua in medicina – codice 764; come Ente di formazione accreditato per i Fondi Interprofessionali, in particolare: Fonservizi, Fondirigenti, Fondimpresa, Fon.Ter, For.te; per la formazione professionale continua, in particolare per avvocati, architetti, geometri, ingegneri).

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Firenze, in Via Paisiello, 8 .

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Gentili soci, l'esercizio trascorso presenta un risultato positivo di Euro 8.121 , ed è stato caratterizzato dalla conclusione del progetto SAP ACEA 2.0 per le aziende Acquedotto del Fiora SpA, Acque Spa, Publiacqua Spa, Umbra Acque Spa, Gori Spa, (denominate TUC) partecipate da ACEA SPA multiutility romana quotata in borsa. Il progetto ACEA 2.0 è uno dei più grandi ed ambiziosi progetti di digitalizzazione dei processi e delle attività a livello europeo di una multiutility che nel corso dell'anno 2016 ha permesso di sviluppare circa 1.6 mil di attività. Il progetto SAP ACEA 2.0 per l'anno 2017 è stato improntato da una metabolizzazione degli strumenti implementati da parte delle aziende, cosa che ha rallentato le attività di supporto e formative in attesa delle nuove implementazioni in corso di definizione per l'anno 2018.

Sempre nell'anno in esame si sono registrate importanti novità lato Privacy, il nuovo GDPR che pone una scadenza a maggio 2018 di adeguamento per tutti i gestori di dati sensibili. Ti Forma con partnership in materia si è organizzata per supportare le aziende sia lato definizione dei modelli e consulenza, sia lato formazione. Abbiamo seguito, e stiamo tutt'ora assistendo, importanti aziende per l'analisi dello stato attuale, la definizione dei modelli di controllo, il supporto del DPO (Data Protection Officer) e la formazione attraverso convegni e in azienda, completando il ciclo delle attività erogate da Ti Forma.

Oltre ciò l'azienda si è anche concentrata sull'argomento Industria 4.0, strumento che ha l'ambizione di essere un "volano" importante per la ripresa e crescita del nostro paese. L'azienda sta costantemente monitorando le novità in materia sia sul supporto formativo previsto da questo strumento sia per offrire supporti di consulenza ai clienti.

Nel corso dell'anno si è razionalizzato anche il rapporto con gli enti finanziatori andando a selezionare le banche più performanti per la dimensione di Ti Forma riducendo i rapporti in essere e calibrando le disponibilità adeguate alla dimensione aziendale, attività che ha permesso di contrattualizzare rapporti meno costosi in linea con il mercato.

Ti Forma ha mantenuto per il 2017 un livello di fatturato sostanzialmente in linea con i valori del 2016 per la formazione finanziata, nonostante il settore di competenza della società abbia visto l'ingresso di numerosi operatori, che rendono più aggressiva la concorrenza in un momento congiunturale complessivo che vede una riduzione della capacità delle aziende di investire in formazione rimanendo un importante punto di riferimento sul comparto utilities e sull'area di riferimento per la gestione della formazione finanziata.

La contrazione delle risorse degli enti formatori che veicolano sempre meno disponibilità attraverso bandi di gara, ha portato l'azienda a concentrare le forze verso le attività ad alto valore aggiunto, come ICT, privacy, attività innovative di recupero credito ed evasione ed elusione, che i clienti sono disponibili a richiedere anche se non finanziate.

La formazione finanziata sarà sempre un business molto importate, con un rilevante livello di fatturato e marginalità e strumento strategico di supporto alla clientela.

Vediamo l'andamento nel dettaglio delle singole attività svolte dalla società:

TI FORMA SRL

- **Attività a pagamento:**
 - si è verificata una riduzione delle attività riguardanti la **Formazione a catalogo** rispetto al 2016 per effetto di un riduzione fisiologica del volume di attività nel corso dell'anno; nei primi mesi del 2018 la società si sta assestando sui valori di fatturato attesi, recuperando in termini di maggior erogazione dei corsi.
 - Per quanto riguarda la **Formazione in house** (attività di seminari residenziali presso le aziende), al netto degli effetti della conclusione del progetto ACEA 2.0., l'azienda ha registrato un trend incrementale sul fatturato a motivo di una maggiore presenza sul cliente.
 - Prosegue il trend di crescita nel settore di **Consulenza sullo sviluppo organizzativo**. L'aumento è da ricondurre ad un maggior presidio delle attività e maggiori servizi erogati durante l'anno 2017.
- Nell'ambito della **Formazione finanziata**, che comprende sia progetti finanziati da enti pubblici sia progetti svolti con i fondi interprofessionali (conti formazione e progetti su avvisi dei fondi stessi), anche per il 2017 si è mantenuto il trend registrato nell'anno precedente.

Il volume di fatturato conseguito, seppur inferiore rispetto all'esercizio 2016, si attesta comunque sui valori fisiologici del business aziendale.

La **formazione finanziata** del 2017 è stata realizzata prevalentemente attraverso i Fondi Interprofessionali, con le risorse del Conto Formazione Aziendale. Nel 2017 sono stati approvati e finanziati, a seguito di graduatoria di merito, 12 piani formativi presentati sugli avvisi del fondo Fonservizi e un progetto per non occupati presentato su specifico avviso pubblico della Regione Toscana.

In merito alla **formazione interaziendale**, il 2017 conferma che il mercato principale di riferimento è quello delle aziende di servizio pubblico locale e il core business dell'area è quello legato all'aggiornamento normativo e all'alta formazione, quest'ultima in particolar modo per il servizio idrico.

L'andamento della **formazione in house** del 2017 mostra il mantenimento della crescita di questa attività, grazie ad un sempre maggior presidio dei clienti per quanto riguarda la capacità di rispondere alle loro esigenze formative, derivanti dall'evoluzione del contesto di riferimento.

Complessivamente, la produzione del settore formazione della Società ha fatto registrare i seguenti valori per l'anno 2017:

- 8.938 ore di docenza così determinate: 5.419 ore di formazione finanziata, 766 ore di formazione interaziendale, 2.753 ore di formazione in house;
- oltre 7.500 allievi formati;
- circa 1.200 corsi di formazione..

Il voto medio assegnato ai corsi della Società dai partecipanti ai diversi eventi formativi è così articolato per l'anno 2017 (scala da 1 a 10 - fonte: indicatori di servizio SGQ Ti Forma):

- formazione finanziata 8,9;
- formazione interaziendale 8,6;
- formazione in house 8,6.

Si segnala altresì che per quanto concerne le certificazioni:

- Certificazione ISO 9001: nessuna "non conformità", due "osservazioni".
- Mantenimento dei diversi accreditamenti:
 - Fondi interprofessionali;
 - Formazione Finanziata Regione Toscana;
 - ECM (Educazione Continua in Medicina);
 - Ordini degli ingegneri, architetti, geometri, avvocati, chimici

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso è decisamente positivo ed ha confermato e rafforzato il trend dell'esercizio precedente, tenuto conto delle difficoltà economiche generali e del difficile contesto operativo in cui si è venuta a trovare la società a causa della perdita dell'esercizio 2013 la cui copertura e la ricapitalizzazione si sono concluse a fine settembre 2015.

La Società ha mantenuto la propria quota di mercato nel settore della formazione ed ha ampliato i settori di competenza ad esempio ICT.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
--	------------	------------	------------

TI FORMA SRL

valore della produzione	2.411.521	3.290.408	2.355.664
marginale operativo lordo	(5.509)	(15.613)	3.896
Risultato prima delle imposte	23.298	23.249	18.929

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	2.255.360	3.470.385	(1.215.025)
Costi esterni	1.594.725	2.896.708	(1.301.983)
Valore Aggiunto	660.635	573.677	86.958
Costo del lavoro	666.144	589.290	76.854
Margine Operativo Lordo	(5.509)	(15.613)	10.104
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	25.928	5.704	20.224
Risultato Operativo	(31.437)	(21.317)	(10.120)
Proventi diversi	78.248	78.648	(400)
Proventi e oneri finanziari	(23.513)	(34.082)	10.569
Risultato Ordinario	23.298	23.249	49
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	23.298	23.249	49
Imposte sul reddito	15.177	16.135	(958)
Risultato netto	8.121	7.114	1.007

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ROE netto	0,04	0,04	0,03
ROE lordo	0,12	0,13	0,11
ROI	0,02	0,02	0,04
ROS	0,02	0,02	0,03

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	81.481	76.619	4.862
Immobilizzazioni materiali nette	12.714	7.195	5.519
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	94.195	83.814	10.381
Rimanenze di magazzino	305.118	227.205	77.913
Crediti verso Clienti	1.586.466	1.927.525	(341.059)
Altri crediti	41.081	65.030	(23.949)
Ratei e risconti attivi	37.862	8.854	29.008
Attività d'esercizio a breve termine	1.970.527	2.228.614	(258.087)
Debiti verso fornitori	1.034.033	1.563.753	(529.720)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	69.208	49.934	19.274
Altri debiti	92.364	109.566	(17.202)
Ratei e risconti passivi	56.106	52.702	3.404
Passività d'esercizio a breve termine	1.251.711	1.775.955	(524.244)
Capitale d'esercizio netto	718.816	452.659	266.157
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.079	156.972	21.107
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			

TI FORMA SRL

Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	178.079	156.972	21.107
Capitale investito	634.932	379.501	255.431
Patrimonio netto	(195.696)	(187.575)	(8.121)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(19.695)		(19.695)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(419.541)	(191.926)	(227.615)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(634.932)	(379.501)	(255.431)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

In merito ai crediti, si precisa che la società erogando servizi, nel momento in cui è conclusa la prestazione di servizi, rileva il completamento del lavoro a "fatture da emettere"; successivamente, in relazione agli accordi contrattuali, emette fattura, ancorché non obbligata per legge, poiché, trattandosi di servizi, la fattura potrebbe essere emessa al momento dell'incasso.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Margine primario di struttura	101.501	103.761	120.205
Quoziente primario di struttura	2,08	2,24	2,99
Margine secondario di struttura	299.275	260.733	279.924
Quoziente secondario di struttura	4,18	4,11	5,65

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	90.630	267.672	(177.042)
Denaro e altri valori in cassa	296	387	(91)
Disponibilità liquide	90.926	268.059	(177.133)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	510.467	384.846	125.621
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri		75.139	(75.139)
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	510.467	459.985	50.482
Posizione finanziaria netta a breve termine	(419.541)	(191.926)	(227.615)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	19.695		19.695
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			

TI FORMA SRL

Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(19.695)		(19.695)
Posizione finanziaria netta	(439.236)	(191.926)	(247.310)

A miglior illustrazione della situazione finanziaria precisiamo quanto segue:

La tensione finanziaria è sostanzialmente dovuta all'indebitamento verso le banche e l'incremento dei tempi di pagamento dei Clienti sia privati che pubblici (messo in evidenza nell'analisi della situazione economica), anche nell'anno corrente è stata fatta una dettagliata analisi delle fatture emesse e non riscosse dalla società. Alla data della stesura della presente relazione, 22 marzo 2018, il totale complessivo delle fatture emesse e non riscosse è pari circa Euro 1.300.000 di cui:

- le fatture emesse con data antecedente agli ultimi 12 mesi (precedenti al 22/03/2017) ammontano a circa Euro 228.000 di cui:
 - circa Euro 11.000 sono distribuiti tra Clienti privati e piccoli comuni toscani, per i quali la riscossione risulta più faticosa;
 - circa Euro 217.000 sono relativi a fatture emesse su formazione a catalogo per circa 46.000 euro; su attività di consulenza per complessivi 57.000 euro; su formazione finanziata ed commessa per circa 86.000 euro e su altre attività per complessivi circa 28.000 euro e possono considerarsi tutti crediti certi;
- le fatture con data successiva al 22/03/2017, emesse quindi negli ultimi 12 mesi, ammontano a un totale di circa Euro 1.072.000 e rientrano nella normale gestione finanziaria dell'azienda: in particolare si evidenzia che le fatture emesse nel periodo fra 12 e 6 mesi (successive al 22/03/2017 e precedenti al 22/09/2017) ammontano a Euro 210.000; quelle degli ultimi 6 mesi ammontano a Euro 862.000.

Si precisa che la Posizione Finanziaria Netta l'anno precedente (2016) era determinata dagli acconti ricevuti per la commessa Sap.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Liquidità primaria	0,98	1,00	0,84
Liquidità secondaria	1,15	1,10	1,15
Indebitamento	9,73	12,48	9,26
Tasso di copertura degli immobilizzi	4,18	4,11	5,65

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,98. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente è sostanzialmente costante.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,15. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente rileviamo un sensibile miglioramento.

L'indice di indebitamento è pari a 9,73. L'ammontare dei debiti è da considerarsi in equilibrio. Rispetto all'anno precedente rileviamo un sostanziale miglioramento.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 4,18, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente rileviamo un sensibile miglioramento.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti, né infortuni sul lavoro al personale iscritto al libro matricola.

TI FORMA SRL

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente, né alla nostra società sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La società, ad eccezione della particolare attenzione verso il riciclo della carta, non ha intrapreso ulteriori politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	10.381

Si prevede di effettuare nell'esercizio 2018 un livello di investimenti in linea con quelli registrati negli esercizi precedenti, il cui fabbisogno finanziario sarà coperto dai flussi di cassa attesi dalla gestione operativa ordinaria.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

E' concluso il lavoro di sviluppo procedure e implementazione "Progetto controllo di Gestione" ed entrato in funzione.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e/o consorelle.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non si possiedono partecipazioni.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, se non ai comuni rischi del settore della consulenza e della formazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

In merito all'attività prevista per il 2018, sulla base dei lavori già acquisiti a portafoglio alla data attuale e di una valutazione cautelativa sulle possibili nuove acquisizioni in corso d'anno in linea con lo sviluppo delle attività negli ultimi anni, Ti Forma ha previsto un budget 2018 in linea con i dati consuntivi dell'esercizio trascorso, i cui contratti sono in fase di definizione con i clienti.

Entrando più nel dettaglio, si riportano di seguito le strategie di sviluppo per l'anno corrente:

1. Consolidamento/sviluppo del core business (formazione e consulenza alle Utilities, non solo in Toscana ma su tutto il territorio nazionale); in particolare:
 - maggior presidio presso le aziende del settore per un maggior sviluppo nell'uso dei fondi interprofessionali, sia dei conti formazione aziendali che delle partecipazioni a bandi e avvisi;
 - consolidamento delle consulenze attraverso il ricorso ad accordi e partnership con società già conosciute da Ti Forma per la docenza, al fine di predisporre un'offerta più ampia di supporto alle aziende SPL del sistema Cispel Toscana e a livello nazionale;
2. Erogazione e sviluppo della formazione ICT facendo tesoro dell'attività svolta riguardante il progetto ACEA 2.0 (di cui già parlato in precedenza), Privacy oltre al consolidamento delle attività formative erogate nei confronti dei clienti soci del gruppo Acea.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa di rivalutazione dei beni d'impresa.

*TI FORMA SRL***Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	8.121/00
5% a riserva legale	Euro	406/00
a riserva straordinaria	Euro	7.715/00

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Firenze, 23 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alfredo De Girolamo

il presente documento informatico è conforme a quello originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società

TI FORMA S.R.L.

Registro delle Imprese di Firenze n. 04633850484
Rea. 467115**TI FORMA SRL**Sede in Via Paisiello, 8 - 50144 FIRENZE (FI)
Capitale sociale Euro 172.884,50 i.v.**Relazione del Collegio Sindacale
esercitante attività di controllo legale dei conti
al bilancio di esercizio 2017**

All'Assemblea dei Soci della Ti Forma Srl

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte prima**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14, D.Lgs. n. 39/2010****Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio****Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Ti Forma Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci. Pagina 1

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia,

TI FORMA S.R.L.

non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o cir-

costanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Ti Forma Srl sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Ti Forma Srl al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Ti Forma Srl al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Ti Forma Srl. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Parte seconda

Relazione sull'attività di vigilanza, ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle

TI FORMA S.R.L.

quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

*TI FORMA S.R.L.***B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso alla riclassificazione nell'attivo dello stato patrimoniale, a conclusione del progetto di controllo di gestione su software, tra i costi di sviluppo di quanto fino ad allora contabilizzato tra le immobilizzazioni in corso.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Firenze, 3 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Andrea Bonechi

Sindaco effettivo

Daniela Romoli

Sindaco effettivo

Gabriele Stiavetti

il presente documento informatico è conforme a quello originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società .