

# AQUA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| <b>Dati anagrafici</b>  |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | 20162 MILANO (MI) VIA PONALE 66          |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 07298340964                              |
| <b>Numero Rea</b>   | MI 1949478                               |
| <b>P.I.</b>   | 07298340964                              |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 10.000 i.v.                              |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no                                       |
| <b>Società con socio unico</b>  | no                                       |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no                                       |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no                                       |

# Stato patrimoniale

|   | 31-12-2018           | 31-12-2017 |
|---|----------------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                      |            |
| <b>Attivo</b>   |                      |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                      |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 358.873              | 338.882    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 18.491               | 1.014      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 377.364              | 339.896    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                      |            |
| I - Rimanenze   | 19.204               | 14.153     |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                      |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 92.099               | 236.870    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 3.757                | 3.757      |
| Totale crediti  | 95.856               | 240.627    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 9.124                | 24.091     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 124.184              | 278.871    |
| D) Ratei e risconti                                   | 3.977                | 7.481      |
| Totale attivo   | 505.525              | 626.248    |
| <b>Passivo</b>  |                      |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                      |            |
| <b>I - Capitale</b>                                   |                      |            |
| IV - Riserva legale                                   | 169                  | 141        |
| VI - Altre riserve                                    | 3.210 <sup>(1)</sup> | 2.683      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 2.126                | 555        |
| Totale patrimonio netto                               | 15.505               | 13.379     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 17.773               | 25.409     |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                      |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 462.913              | 534.041    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -                    | 50.000     |
| Totale debiti   | 462.913              | 584.041    |
| E) Ratei e risconti                                   | 9.334                | 3.419      |
| Totale passivo  | 505.525              | 626.248    |

(1)

| Altre riserve         | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 3.210      | 2.683      |

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.424.585 | 1.120.885 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 5.051     | 11.108    |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 5.051     | 11.108    |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| altri   | 6.365     | 60.558    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 6.365     | 60.558    |
| Totale valore della produzione  | 1.436.001 | 1.192.551 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 96.616    | 74.888    |
| 7) per servizi  | 1.087.903 | 899.206   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 38.847    | 27.436    |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 88.678    | 108.859   |
| b) oneri sociali  | 22.124    | 19.118    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 6.415     | 9.290     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 6.415     | 9.290     |
| Totale costi per il personale   | 117.217   | 137.267   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 6.870     | 2.553     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 3.759     | 1.165     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 3.111     | 1.388     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 6.870     | 2.553     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 70.468    | 40.599    |
| Totale costi della produzione   | 1.417.921 | 1.181.949 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 18.080    | 10.602    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 4         | 8         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 4         | 8         |
| Totale altri proventi finanziari  | 4         | 8         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 8.205     | 1.366     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 8.205     | 1.366     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (8.201)   | (1.358)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 9.879     | 9.244     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 7.753     | 8.689     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 7.753     | 8.689     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 2.126     | 555       |

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

## 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 2.126.

### **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.

### **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).

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. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

### **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.

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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 aliquote fiscalmente ammesse, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

## Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

## 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 e di settore.

## 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 produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

## 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'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.

## 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 |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 342.998                      | 7.130                      | 350.128                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 4.116                        | 6.116                      | 10.232                  |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 338.882                      | 1.014                      | 339.896                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 23.750                       | 20.588                     | 44.338                  |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 3.759                        | 3.111                      | 6.870                   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 19.991                       | 17.477                     | 37.468                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 366.748                      | 28.120                     | 394.868                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 7.875                        | 9.629                      | 17.504                  |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 358.873                      | 18.491                     | 377.364                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 358.873             | 338.882             | 19.991     |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 338.860                            | 4.138   | -   | -                                  | 342.998                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 2.811                              | 1.305   | -   | -                                  | 4.116                               |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 336.049                            | 2.833   | -   | -                                  | 338.882                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                                  | 17.419  | 297   | 6.034                              | 23.750                              |

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 337                                | 2.156   | 59  | 1.207                              | 3.759                               |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (337)                              | 15.263  | 238   | 4.827                              | 19.991                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 338.860                            | 21.557  | 297   | 6.034                              | 366.748                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 3.148                              | 3.461   | 59  | 1.207                              | 7.875                               |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 335.712                            | 18.096  | 238   | 4.827                              | 358.873                             |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.491              | 1.014               | 17.477     |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | -                      | 3.208                                  | 3.922                            | 7.130                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                      | 3.128                                  | 2.988                            | 6.116                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                      | 80                                     | 934                              | 1.014                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 5.618                  | 3.229                                  | 11.741                           | 20.588                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 281                    | 589                                    | 2.241                            | 3.111                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 5.337                  | 2.640                                  | 9.500                            | 17.477                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 6.019                  | 7.027                                  | 15.074                           | 28.120                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 682                    | 3.871                                  | 5.076                            | 9.629                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 5.337                  | 3.156                                  | 9.998                            | 18.491                            |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria in relazione ai quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 7805430914;
- durata del contratto di leasing 29 mesi;
- bene utilizzato: Peugeot 3008 Hybrid4 2.0
- Targa EW846SG



|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Prezzo di vendita del veicolo</b> | <b>Euro 22.723,00</b> |
| Tasso                                | 3,99%                 |
| Corrispettivo totale                 | Euro 17.200,03        |
| Opzione finale d'acquisto            | Euro 2.327,87         |
| Data fine contratto                  | 28.11.2019            |

- contratto di leasing n. 7805555814;
- durata del contratto di leasing 19 mesi;
- bene utilizzato: Peugeot 5008 Active 1.6 HDi 115CV FAP
- Targa EX016XY

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Prezzo di vendita del veicolo</b> | <b>Euro 17.611,53</b> |
| Tasso                                | 3,99%                 |
| Corrispettivo totale                 | Euro 10.986,34        |
| Opzione finale d'acquisto            | Euro 2.704,92         |
| Data fine contratto                  | 28.01.2019            |

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.204              | 14.153              | 5.051      |

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 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 14.153                     | 5.051                     | 19.204                   |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 14.153                     | 5.051                     | 19.204                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 95.856              | 240.627             | (144.771)  |

## 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 236.639                    | (193.293)                 | 43.346                   | 43.346                           | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 231                        | 8.522                     | 8.753                    | 8.753                            | -                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 3.757                      | 40.000                    | 43.757                   | -                                | 43.757                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 240.627                    | (144.771)                 | 95.856                   | 52.099                           | 43.757                           |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

| Descrizione                             | Importo   |
|---|-----------|
| Clienti Italia                          | 7246,96   |
| Fatture da emettere                     | 43.891,49 |
| N/credito da emettere                   | -7.792,53 |
| Crediti vs Erario per r.a. su interessi | 0,70      |
| Crediti vs Erario per r.a. su dividendi | 99,51     |
| Crediti vs altri soggetti               | 40.000,00 |
| Acconti d'imposta Ires                  | 3.380,97  |
| Acconti d'imposta IRAP                  | 5.272,00  |

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

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

| Area geografica  | Italia | Totale |
|--|--------|--------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 43.346 | 43.346 |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 8.753  | 8.753  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 43.757 | 43.757 |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 95.856 | 95.856 |

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.124               | 24.091              | (14.967)   |

|                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b> | 23.290                     | (15.089)                  | 8.201                    |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 801                        | 122                       | 923                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 24.091                     | (14.967)                  | 9.124                    |

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

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.977               | 7.481               | (3.504)    |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 1.032                      | (991)                     | 41                       |
| <b>Risconti attivi</b>                | 6.450                      | (2.515)                   | 3.935                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 7.481                      | (3.504)                   | 3.977                    |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.505              | 13.379              | 2.126      |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                       | 10.000                     | -  |                       | 10.000                   |
| Riserva legale                 | 141                        | 28   |                       | 169                      |
| Altre riserve                  |                            |  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 2.683                      | 527  |                       | 3.210                    |
| Totale altre riserve           | 2.683                      | 527  |                       | 3.210                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 555                        | 1.571  | 2.126                 | 2.126                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>13.379</b>              | <b>2.126</b>   | <b>2.126</b>          | <b>15.505</b>            |

### 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 |
|-----------------------|---------------|------------------------------|
| Capitale              | 10.000        | B                            |
| Riserva legale        | 169           | A,B                          |
| Altre riserve         |               |                              |
| Riserva straordinaria | 3.210         | A,B,C,D                      |
| Totale altre riserve  | 3.210         |                              |
| <b>Totale</b>         | <b>13.379</b> |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

|   | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|------------|-----------------------|--------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                  |                |            |                       |        |
| - altre destinazioni                      | 10.000           | 141            | 2.683      | 555                   | 13.379 |

|  | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|--------|
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |            | 555                   |        |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 10.000           | 141            | 2.683      | 555                   | 13.379 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |        |
| - altre destinazioni                           |                  | 28             | 527        | 1.571                 | 2.126  |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | 2.126                 |        |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 10.000           | 169            | 3.210      | 2.126                 | 15.505 |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.773              | 25.409              | (7.636)    |

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 25.409   |
| Variazioni nell'esercizio  |  |
| Utilizzo nell'esercizio    | 7.636  |
| Totale variazioni          | (7.636)  |
| Valore di fine esercizio   | 17.773   |

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

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 462.913             | 584.041             | (121.128)  |

## 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 soci per finanziamenti                        | 50.000                     | (50.000)                  | -                        | -                                |
| Debiti verso banche  | 121.108                    | (26.047)                  | 95.061                   | 95.061                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 373.341                    | (43.155)                  | 330.186                  | 330.186                          |
| Debiti tributari   | 20.406                     | 3.146                     | 23.552                   | 23.552                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.281                      | (1.546)                   | 5.735                    | 5.735                            |
| Altri debiti   | 11.905                     | (3.526)                   | 8.379                    | 8.379                            |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>584.041</b>             | <b>(121.128)</b>          | <b>462.913</b>           | <b>462.913</b>                   |

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

| Descrizione                     | Importo    |
|---------------------------------|------------|
| Carte di credito                | 377,34     |
| Mutuo BBC                       | 47.409,60  |
| Fornitori Italia                | 255.337,41 |
| Fattura da ricevere Cappelletti | 28.842,45  |
| Fatture da ricevere             | 46.151,28  |

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari ad Euro 2.809,00, debiti per imposta IRAP, pari ad Euro 4.944,00, debiti per IVA, pari ad Euro 372,00 e debiti per r.a. da versare pari ad Euro 15.426,69.

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

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Gli altri debiti sono così composti:

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|--|--|----------------|
| Debiti verso banche  | 95.061                                 | 95.061         |
| Debiti verso fornitori                                     | 330.186                                | 330.186        |
| Debiti tributari   | 23.552                                 | 23.552         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.735                                  | 5.735          |
| Altri debiti   | 8.379                                  | 8.379          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>462.913</b>                         | <b>462.913</b> |

### Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.334               | 3.419               | 5.915      |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 3.419                      | 5.915                     | 9.334                    |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>3.419</b>               | <b>5.915</b>              | <b>9.334</b>             |

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.436.001           | 1.192.551           | 243.450    |

| Descrizione                   | 31/12/2018       | 31/12/2017       | Variazioni     |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni  | 1.424.585        | 1.120.885        | 303.700        |
| Variazioni rimanenze prodotti | 5.051            | 11.108           | (6.057)        |
| Altri ricavi e proventi       | 6.365            | 60.558           | (54.193)       |
| <b>Totale</b>                 | <b>1.436.001</b> | <b>1.192.551</b> | <b>243.450</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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre                 | 1.424.585                 |
| <b>Totale</b>         | <b>1.424.585</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          | 1.424.585                 |
| <b>Totale</b>   | <b>1.424.585</b>          |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.417.921           | 1.181.949           | 235.972    |

| Descrizione                        | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 96.616     | 74.888     | 21.728     |
| Servizi                            | 1.087.903  | 899.206    | 188.697    |
| Godimento di beni di terzi         | 38.847     | 27.436     | 11.411     |



| Descrizione                               | 31/12/2018       | 31/12/2017       | Variazioni     |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Salari e stipendi                         | 88.678           | 108.859          | (20.181)       |
| Oneri sociali                             | 22.124           | 19.118           | 3.006          |
| Trattamento di fine rapporto              | 6.415            | 9.290            | (2.875)        |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.759            | 1.165            | 2.594          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 3.111            | 1.388            | 1.723          |
| Oneri diversi di gestione                 | 70.468           | 40.599           | 29.869         |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.417.921</b> | <b>1.181.949</b> | <b>235.972</b> |

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (8.201)             | (1.358)             | (6.843)    |

| Descrizione                          | 31/12/2018     | 31/12/2017     | Variazioni     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 4              | 8              | (4)            |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (8.205)        | (1.366)        | (6.839)        |
| <b>Totale</b>                        | <b>(8.201)</b> | <b>(1.358)</b> | <b>(6.843)</b> |

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.753               | 8.689               | (936)      |

| Imposte                  | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni   |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Imposte correnti:</b> | 7.753               | 8.689               | (936)        |
| IRES                     | 2.809               | 3.417               | (608)        |
| IRAP                     | 4.944               | 5.272               | (328)        |
| <b>Totale</b>            | <b>7.753</b>        | <b>8.689</b>        | <b>(936)</b> |

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

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

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 94.038         |

### **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.)

La società non ha posto in essere operazioni inusuali e/o atipiche 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.

### **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 31/12/2018 | Euro | 2.126 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 5% a riserva legale                 | Euro | 106   |
| a riserva straordinaria             | Euro | 2.020 |
| a dividendo                         | Euro |       |

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.

“FIRMATO”

Amministratore Unico

Nicola D'aquaro