

# Acqua S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via De Angeli 3 - 20141 Milano
<b>Codice Fiscale</b>	13198000153
<b>Numero Rea</b>	MI 1633174
<b>P.I.</b>	13198000153
<b>Capitale Sociale Euro</b>	40.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	731101
<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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.334	3.091
II - Immobilizzazioni materiali	16.931	1.166.348
III - Immobilizzazioni finanziarie	87.403	74.403
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>107.668</b>	<b>1.243.842</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	34.738	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.289.913	2.890.060
<b>Totale crediti</b>	<b>4.289.913</b>	<b>2.890.060</b>
IV - Disponibilità liquide	150.377	88.020
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.475.028</b>	<b>2.978.080</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>95.827</b>	<b>7.168</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.678.523</b>	<b>4.229.090</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	8.000	8.000
VI - Altre riserve	17.290	599.162
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	546.941	30.035
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>612.231</b>	<b>677.197</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>112.208</b>	<b>93.141</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.953.986	3.074.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	384.403
<b>Totale debiti</b>	<b>3.953.986</b>	<b>3.458.752</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>98</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.678.523</b>	<b>4.229.090</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.170.095	5.885.268
5) altri ricavi e proventi		
altri	123.548	114.757
Totale altri ricavi e proventi	123.548	114.757
Totale valore della produzione	8.293.643	6.000.025
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.070.735	359.146
7) per servizi	5.575.470	4.606.172
8) per godimento di beni di terzi	63.118	50.475
9) per il personale		
a) salari e stipendi	321.548	306.218
b) oneri sociali	86.110	76.441
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.280	23.310
c) trattamento di fine rapporto	26.280	23.310
Totale costi per il personale	433.938	405.969
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.508	55.205
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.551	842
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.957	54.363
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.533	13.629
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.041	68.834
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.738)	0
14) oneri diversi di gestione	205.586	413.518
Totale costi della produzione	7.436.150	5.904.114
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	857.493	95.911
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	13.500
Totale proventi da partecipazioni	0	13.500
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	978	3
Totale proventi diversi dai precedenti	978	3
Totale altri proventi finanziari	978	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.324	19.690
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.324	19.690
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.346)	(6.187)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	834.147	89.724
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	287.206	59.689
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	287.206	59.689
21) Utile (perdita) dell'esercizio	546.941	30.035

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### INTRODUZIONE

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto nella forma abbreviata prevista dall'articolo 2435 bis del Codice Civile avendo verificato la sussistenza dei requisiti di legge. Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'O.I.C. nella prospettiva di funzionamento e di continuità aziendale secondo la valutazione compiuta dagli amministratori. Si segnala che nel corso dell'esercizio ha avuto luogo la scissione parziale proporzionale del ramo immobiliare di questa società nella società beneficiaria denominata Acqua Real Estate S.r.l.. Con tale operazione straordinaria, oltre agli immobili, sono state trasferite riserve patrimoniali e debiti costituiti da mutui garantiti da ipoteca sugli immobili oggetto di scissione. Tale operazione verrà meglio descritta nel prosieguo di questa nota.

### NOTE AI PROSPETTI CONTABILI

Ai fini d'omogeneità, ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, sono state riclassificate anche le corrispondenti voci dei periodi precedenti.

Non si sono verificati motivi per derogare dai principi generali quindi non si è resa necessaria l'applicazione di quanto previsto al comma 3 dell'articolo 2423 ed al comma 2 dell'articolo 2423 bis del Codice Civile.

La società non possiede né ha mai posseduto, nell'esercizio in rassegna o in passato, direttamente o tramite società fiduciarie o per interposta persona, quote proprie (la legge non lo consente) né azioni o quote di società controllanti. Sussiste quindi l'esonero dall'obbligo della redazione della relazione sulla gestione da parte degli amministratori.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere maiuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Il bilancio d'esercizio viene redatto con importi espressi in unità di euro, conformemente a quanto previsto nel quinto comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

### CLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

La classificazione delle voci di bilancio è stata effettuata alla luce dei postulati di bilancio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

### VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ARTICOLO 2435 BIS, COMMA 5, CODICE CIVILE)

Si premette inoltre che il comma 5 dell'articolo 2435 bis Codice Civile recita testualmente..... "Fermo restando le indicazioni richieste dal terzo, quarto e quinto comma dell'articolo 2423, dal secondo e quinto comma dell'articolo 2423-ter, dal secondo comma dell'articolo 2424, dal primo comma, numeri 4) e 6), dell'articolo 2426, la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6), per quest'ultimo limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica, 8), 9), 13), 15), per quest'ultimo anche omettendo la ripartizione per categoria, 16), 22-bis), 22-ter), per quest'ultimo anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici, 22-quater), 22-sexies), per quest'ultimo anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato, nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1)."

Pertanto nel prosieguo, in ossequio a detta norma, si darà indicazione di quanto ivi espressamente previsto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo sostenuto per la loro acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, diminuite degli ammortamenti, calcolati in modo specifico e sistematico in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione. La concreta applicazione dei coefficienti di ammortamento è avvenuta rispettando le norme civilistiche. Le immobilizzazioni immateriali comprendono i diritti di utilizzo dei programmi software, ammortizzati per un quinto del loro valore, e il costo per la costruzione del sito web che è stato integralmente ammortizzato. Fanno parte di questa voce i costi capitalizzati per la registrazione di un marchio che sono ammortizzati secondo un orizzonte temporale stimato in 18 anni. Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni costituenti la normale dotazione d'ufficio: attrezzature, macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, telefoni cellulari, mobili e macchine ordinarie d'ufficio, gli arredamenti e spese complementari. Fanno inoltre parte delle dotazioni degli uffici l'impianto di telecomunicazione e l'impianto di allarme. Tra le immobilizzazioni figurano inoltre un'autovettura, un motociclo ed un furgone di proprietà utilizzati ai fini aziendali. L'ammortamento è stato calcolato in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote di cui al D.M. 31 dicembre 1988, ritenute rappresentative della vita utile economico – tecnica stimata dei cespiti. Nel corso dell'esercizio in rassegna è stata realizzata la scissione parziale proporzionale a favore di una società beneficiaria neocostituita denominata Acqua Real Estate S.r.l., avente ad oggetto la gestione degli immobili, attraverso la quale sono stati trasferiti l'immobile adibito ad uso ufficio e relative pertinenze, costituite da autorimesse e cantine, nonché il correlato mutuo ipotecario stipulato in data 22/09/2017 a ministero Notaio Binacchi, n.48224/18483 di repertorio, registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Milano n.2 in data 27/09/2017, numero 45950, serie 1T. Il patrimonio netto scisso ha trovato capienza nella riserva straordinaria che si è ridotta in misura corrispondente. L'ammortamento dei beni immobili nel corso dell'esercizio è avvenuto sulla base del succitato Decreto Ministeriale calcolato sul costo di acquisto al netto del valore riferibile al terreno, quantificato nel venti per cento del costo di acquisto. Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano i depositi cauzionali versati in dipendenza di contratti di utenze e di un contratto commerciale per i quali non si prevede la relativa risoluzione. Infine fanno parte delle immobilizzazioni finanziarie le seguenti partecipazioni:

1. partecipazione di maggioranza pari al 90% del capitale sociale della Key Adv Srl, con sede in Milano, via De Angeli n.3 (codice fiscale 06030190968). La partecipazione è stata iscritta in bilancio per un valore pari al relativo costo di acquisto e delle spese notarili;
2. partecipazione di maggioranza pari al 90% del capitale sociale della Pro e Go Srl, con sede in Milano, via De Angeli n.3 (codice fiscale 05649750964). La partecipazione è stata iscritta in bilancio per un valore pari al relativo costo di acquisto;
3. partecipazione di maggioranza pari al 65% del capitale sociale della Booster Srl, con sede in Milano, via De Angeli n. 3 (codice fiscale 08411960969). La partecipazione è stata iscritta in bilancio per un valore pari al relativo costo di acquisto;
4. partecipazione di maggioranza pari al 65% del capitale sociale della EMG Srl, con sede in Milano, via De Angeli n.3 (codice fiscale 06723640964). La partecipazione è stata iscritta in bilancio per un valore pari al relativo costo di acquisto.

Le imprese partecipate svolgono attività di servizi complementari a quelli realizzati dalla società in settori ritenuti strategici per il perseguimento dell'oggetto sociale.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.795	1.664.697	74.403	1.760.895
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.704	498.349		517.053
<b>Valore di bilancio</b>	3.091	1.166.348	74.403	1.243.842
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.794	4.130	13.000	19.924
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	3.320	1.415.434	-	1.418.754
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.551	49.957		52.508
<b>Altre variazioni</b>	3.320	311.844	-	315.164

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Totale variazioni</b>	243	(1.149.417)	13.000	(1.136.174)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.269	253.393	87.403	362.065
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.935	236.462		254.397
<b>Valore di bilancio</b>	3.334	16.931	87.403	107.668

La variazione più significativa delle immobilizzazioni materiali è dipesa dalla scissione parziale proporzionale, descritta nell'introduzione, attraverso la quale è stato trasferito il ramo immobiliare alla società beneficiaria denominata Acqua Real Estate S.r.l.

## Immobilizzazioni finanziarie

La Società possiede direttamente partecipazioni riclassificate in bilancio nelle immobilizzazioni finanziarie. Non possiede indirettamente alcuna partecipazione.

All'interno della classe "Immobilizzazioni finanziarie", nel rispetto del disposto dell'articolo 2359 del Codice Civile, le società partecipate sono state classificate quali controllate.

I dati relativi al patrimonio netto ed al risultato dell'esercizio delle partecipate Pro & Go S.r.l., Key Adv S.r.l. e Booster Srl si riferiscono all'ultimo bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 approvato dalle rispettive assemblee dei soci. I dati relativi alla partecipata EMG S.r.l. si riferiscono all'ultimo bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 approvato dall'assemblea dei soci in data 28/04/2017. Non si evidenziano perdite durevoli di valore come si evince dalla seguente tabella:

Società	Quota di partecipazione	Valore iscritto in bilancio	Patrimonio netto e risultato ultimo esercizio	Quota di patrimonio netto
Pro & Go S.r.l., sede in Milano, Via De Angeli 3, Capitale Sociale int. vers. Euro 30.000 C.F.: 05649750964	90%	27.000	257.855 49.596	232.070
Key Adv S.r.l., sede in Milano, Via De Angeli 3, Capitale Sociale int. vers. Euro 10.000 C.F.:06030190968	90%	10.593	331.166 51.451	298.049
Booster S.r.l., sede in Milano, Via De Angeli 3, Capitale Sociale int. Vers. Euro 10.000 C.F.: 08411960969	65%	6.500	45.206 12.234	29.384
EMG S.r.l., sede in Milano, Via De Angeli 3, Capitale Sociale int. Vers. Euro 40.000 C.F.: 06723640964	65%	38.000	84.516 2.664	54.935

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze sono formate dalle giacenze finali di merce utilizzate per la gestione di manifestazioni a premi. Sono valutate al costo specifico di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	34.738	34.738
<b>Totale rimanenze</b>	0	34.738	34.738

Le rimanenze finali di merce si riferiscono ad una serie eterogenea di beni utilizzati per la gestione di manifestazioni a premi e sono stati valutati allo specifico costo di acquisto; sono stati collocati tra le rimanenze finali in quanto destinati alla vendita.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto coincidente a quello di realizzo. Non esistono crediti od esposizioni contratte in valute di paesi non appartenenti all'Unione Monetaria Europea. I crediti sono stati ricondotti al valore di presumibile realizzo attraverso un congruo accantonamento al Fondo svalutazione crediti (parzialmente deducibile ai fini fiscali in quanto stanziato in misura superiore a quanto previsto dall'art.106, 1° comma, D.P.R. 917/86). Non esistono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.617.998	1.203.228	3.821.226	3.821.226
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	50.000	50.000	50.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	96.719	70.238	166.957	166.957
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	175.343	76.387	251.730	251.730
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.890.060	1.399.853	4.289.913	4.289.913

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti commerciali per fatture emesse (euro 3.146.837) e per fatture da emettere per ricavi di competenza (euro 543.419), al saldo del conto ricevute bancarie da incassare al 31/12/2017 (euro 225.399) al netto dei debiti per note di accredito verso clienti da emettere (euro 9.061) e del relativo fondo svalutazione crediti (euro 85.368). Fanno parte dei crediti commerciali quelli esistenti al 31/12/2017 verso le società partecipate sopra descritte per un ammontare complessivo di euro 150.853.

I crediti verso società controllate si riferiscono al prestito infruttifero, scadente entro il 31/12/2018, erogato nel corso dell'esercizio alla controllata Pro e Go Srl per far fronte alle esigenze finanziarie della società.

I crediti tributari comprendono gli acconti Ires (euro 29.043) e Irap (euro 23.042) versati nel corso dell'esercizio, le ritenute d'acconto subite sulle provvigioni (euro 10.941), il credito Ires derivante dalle relative richieste di rimborso per la deduzione dell'Irap degli anni pregressi ex D.L. 201/2011 (euro 1.721), il credito iva come risultante dalla relativa dichiarazione annuale (euro 102.210).

La voce crediti verso altri comprende:

i crediti verso fornitori per note d'accredito da ricevere (euro 24.229) e per anticipi loro versati (euro 223.834);  
l'arrotondamento relativo agli emolumenti amministratori (euro 2) e agli stipendi (euro 9);  
i costi di competenza di esercizi futuri (euro 2.350);  
il credito verso la controllata Pro e Go Srl per anticipazioni finanziarie (euro 142);  
il credito evidenziato nell'estratto conto delle carte prepagate (euro 1.164).

Non si evidenziano crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	85.208	59.247	144.455
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.812	3.110	5.922
<b>Totale disponibilità liquide</b>	88.020	62.357	150.377

I rapporti contabili bancari sono stati opportunamente riconciliati con i relativi e/c bancari.

## Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono costituiti rispettivamente da quote di costi rinviati all'esercizio successivo in base al principio della competenza economica, ripartiti temporalmente, indipendentemente dalla relativa manifestazione numeraria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	7.168	88.659	95.827
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	7.168	88.659	95.827

I risconti attivi comprendono costi per servizi di competenza temporale dell'esercizio successivo.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto:

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.000	-	-		40.000
Riserva legale	8.000	-	-		8.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	599.162	30.035	611.907		17.290
Totale altre riserve	599.162	30.035	611.907		17.290
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.035	-	30.035	546.941	546.941
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>677.197</b>	<b>30.035</b>	<b>641.942</b>	<b>546.941</b>	<b>612.231</b>

Attraverso la scissione parziale proporzionale è stata trasferita una significativa parte della riserva straordinaria alla società beneficiaria denominata Acqua Real Estate S.r.l. pertanto il patrimonio netto si è ridotto come evidenziato nel precedente prospetto.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità. La riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale (art.2430 cod. civ.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000	capitale	A	-
Riserva legale	8.000	utili	A, B	8.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.290	utili	A, B, C	17.290
Totale altre riserve	17.290			17.290
<b>Totale</b>	<b>65.290</b>			<b>25.290</b>
Quota non distribuibile				11.334
Residua quota distribuibile				13.956

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

La quota non distribuibile si riferisce alla Riserva Legale ed al residuo netto da ammortizzare delle immobilizzazioni immateriali.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	93.141
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.841
Utilizzo nell'esercizio	774

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Totale variazioni</b>	19.067
<b>Valore di fine esercizio</b>	112.208

L'organico della società è formato al 31/12/2017 da 10 dipendenti tutti in regola con le vigenti norme di legge. Il fondo accantonato alla fine dell'esercizio è congruo a coprire tutte le spettanze del personale a tale titolo poiché è stato calcolato nella piena osservanza delle vigenti leggi.

## Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale, assunto come coincidente a quello di loro estinzione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	628.711	(626.368)	2.343	2.343
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.564.401	879.855	3.444.256	3.444.256
<b>Debiti tributari</b>	147.437	197.965	345.402	345.402
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	25.628	1.217	26.845	26.845
<b>Altri debiti</b>	92.575	42.565	135.140	135.140
<b>Totale debiti</b>	3.458.752	495.234	3.953.986	3.953.986

I debiti verso fornitori si riferiscono a debiti commerciali per fatture ricevute (euro 2.885.973), per fatture da ricevere riguardanti costi di competenza dell'esercizio (euro 558.283). Fanno parte dei debiti commerciali quelli esistenti al 31/12/2017 verso le società partecipate sopra descritte per un ammontare complessivo di euro 264.424.

Tra i debiti tributari figura l'imposta regionale sulle attività produttive (euro 53.293) e l'ires (euro 233.913) di competenza dell'esercizio ed i debiti per ritenute d'acconto (euro 58.196) i cui termini di versamento scadono nell'esercizio successivo.

I debiti verso banche scadenti entro l'esercizio successivo comprendono i debiti per costi di competenza evidenziati in estratti conto pervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio verso l'Unicredit (euro 474), la Banca Regionale Europea (euro 500) e verso Banca Popolare di Milano (euro 1.369). La diminuzione dei debiti verso banche rispetto all'esercizio precedente è stata determinata in particolare dal trasferimento del mutuo ipotecario sugli immobili alla società beneficiaria Acqua Real Estate Srl nell'ambito dell'operazione di scissione già descritta nell'introduzione.

I debiti verso istituti previdenziali ed assicurativi comprendono i debiti previdenziali verso l'Inps per stipendi (euro 15.894) e per compensi a collaboratori autonomi (euro 290) corrisposti nel mese di Dicembre 2017, verso l'Ente Bilaterale (euro 139) e verso il Fondo Est (euro 96), per stipendi corrisposti i cui termini di versamento scadono nell'esercizio successivo nonché per stipendi maturati (euro 10.165) ed i debiti verso l'Inail per la regolazione del premio dell'esercizio 2017 (euro 261).

Infine i debiti verso altri comprendono:

- gli addebiti sulle carte di credito (euro 9.115);
- il debito verso i Fondi di previdenza integrativa per la parte di quota di T.f.r. maturata nell'esercizio (euro 1.644);
- i debiti verso dipendenti per retribuzioni da corrispondere (euro 15.914) e per retribuzioni maturate (euro 37.848); verso collaboratori per compensi (euro 1.375), verso gli amministratori per emolumenti (euro 14.500), nonché debiti verso i dipendenti ed amministratori per note spese da rimborsare (euro 13.011);
- i debiti verso l'Enasarco per contributi sulle provvigioni degli agenti di commercio relativi all'ultimo trimestre dell'anno 2017 (euro 495) e per il Firr 2017 (euro 171) i cui termini di versamento scadono nell'esercizio successivo;
- i debiti per anticipazioni finanziarie verso clienti (euro 19.276) e verso la società partecipata Pro e Go S.r.l. (euro 1.474);
- i ricavi di competenza di esercizi futuri (euro 12.000);
- il debito verso la società Acqua Real Estate Srl per il conguaglio da scissione (euro 8.317).

## Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono costituiti da quote di ricavi rinviati all'esercizio successivo in base al principio della competenza economica, ripartiti temporalmente, indipendentemente dalla relativa manifestazione numeraria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	0	98	98
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	98	98

I risconti passivi si riferiscono a componenti positivi rinviati ad esercizi successivi a quello in rassegna per competenza temporale.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Nel seguente prospetto viene data evidenza degli elementi maggiormente significativi del conto economico:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2017</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	8.293.643
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	7.436.150
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-23.346
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FIN.	0
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	287.206
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>546.941</b>

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

In applicazione del documento n. 25 del Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti ed Esperti Contabili vengono fornite le seguenti informazioni:

- a) la riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e l'onere fiscale da bilancio;
- b) la descrizione delle differenze temporanee principali che hanno comportato l'esistenza di imposte anticipate che tuttavia non sono state addebitate a conto economico in quanto attualmente non sussiste una ragionevole certezza del loro realizzo;
- c) il risparmio fiscale ottenuto grazie a perdite fiscali riportabili subite in esercizi precedenti.

#### **a) Riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e l'onere fiscale da bilancio:**

##### **a.1) Ires**

<b>Riconciliazione tra onere fiscale teorico e da bilancio (dati in euro/00)</b>	<b>Imponibile Ires</b>	<b>Imposta</b>
Risultato prima delle imposte	834.147	
Onere fiscale teorico (24%)		200.195
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Rigiro delle differenze temporanee di esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi	140.491	
<b>Imponibile fiscale Ires</b>		
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
<b>Base imponibile Ires</b>	<b>974.638</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito d'esercizio (Ires)</b>		<b>233.913</b>

## a.2) Irap

<b>Riconciliazione tra onere fiscale teorico e da bilancio (dati in euro/00)</b>	<b>Imponibile Irap</b>	<b>Imposta</b>
Differenza tra valore e costo della produzione	857.493	
Costi non rilevanti ai fini Irap	503.471	
Altri ricavi rilevanti ai fini Irap	0	
Onere fiscale teorico (3,90%)		53.078
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Rigiro delle differenze temporanee di esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi	439.453	
Valore produzione Irap		
Deduzione dipendenti	(433.938)	
Base imponibile Irap	1.366.479	
Imposte correnti sul reddito d'esercizio (Irap)		53.293

b) Differenze temporanee principali che hanno comportato l'esistenza di imposte anticipate:

non esistono poste che comportano l'esistenza di imposte anticipate.

c) Risparmio fiscale ottenuto grazie a perdite fiscali pregresse

: non esistono perdite fiscali pregresse.

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

### **Debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali**

Non presenti in bilancio.

### **Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale**

Nell'esercizio in rassegna non sono stati imputati a singole voci dello Stato Patrimoniale oneri finanziari.

### **Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi (voce 15 conto economico)**

Non presenti in bilancio.

### **Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società, anche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona**

La Società non ha emesso (né potrebbe farlo), azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori similari; la Società non possiede (né per legge potrebbe possederle) quote proprie e non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona; identicamente durante l'esercizio non ha compiuto né acquisti né alienazioni di quote proprie e neppure relativamente ad azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

### **Obblighi di cui alla legge 19 marzo 1983 n. 72**

Non sono state apportate rettifiche né operati accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie e di conseguenza non vi sono riflessi rilevanti riguardo alla fiscalità latente.

### **Informazioni relative ad operazioni di locazione finanziaria**

La società nell'esercizio in rassegna non ha in corso alcun contratto di leasing.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (art 2427, comma 1, punto 9, C.C.)**

Non presenti in bilancio.

**Numero medio dei dipendenti (art.2427, comma 1, punto 15 C.C.)**

Nell'esercizio in rassegna il numero medio dei dipendenti impiegati è stato di 11 unità, dei quali 9 impiegati e 2 quadri.

**Ammontare compensi ad amministratori e sindaci (art.2427, comma 1, punto 16 C.C.)**

I compensi riconosciuti agli amministratori nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano ad euro 339.106.

**Operazioni fuori bilancio (art. 2427, comma 1, punto 22 ter c.c.)**

Nell'esercizio in rassegna non sono stati conclusi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Operazioni con parti correlate (art. 2427, comma 1, punto 22 bis c.c.)**

Di seguito verranno fornite le informazioni relative alle operazioni ritenute rilevanti realizzate nell'esercizio in rassegna dalla vostra società con le parti ad essa correlate così come definite dallo IAS 24. A tal fine si fa presente che il capitale sociale della società risulta posseduto nelle seguenti proporzioni:

Soci	% partecipazione Acqua S.r.l.
<b>Davide Arduini – C.F.: RDN DVD 69C08 F2050</b>	50 %
<b>Andrea Cimenti – C.F.:CMN NDR 65A23 I480A</b>	50 %
<b>Totale</b>	100 %

I soci rivestono anche la carica di amministratori.

La vostra società controlla la partecipata Pro & Go Srl avente sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 05649750964, che svolge principalmente l'attività di realizzazione di eventi. Gli altri soci ed amministratori della suddetta società partecipata sono i Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti, come risulta dal seguente prospetto:

Soci	% partecipazione Pro & Go S.r.l.
<b>Acqua S.r.l. – C.F.: 13198000153</b>	90 %
<b>Davide Arduini – C.F.: RDN DVD 69C08 F2050</b>	5 %
<b>Andrea Cimenti – C.F.:CMN NDR 65A23 I480A</b>	5 %
<b>Totale</b>	100 %

Inoltre, la vostra società controlla la partecipata Key Adv Srl, con sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 06030190968, che svolge l'attività di creazioni grafiche multimediali e tradizionali. Gli altri soci ed amministratori della suddetta società partecipata sono i Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti come risulta dal seguente prospetto:

Soci	% partecipazione Key Adv S.r.l.
<b>Acqua S.r.l. – C.F.: 13198000153</b>	90 %
<b>Davide Arduini – C.F.: RDN DVD 69C08 F2050</b>	5 %
<b>Andrea Cimenti – C.F.:CMN NDR 65A23 I480A</b>	5 %
<b>Totale</b>	100 %

Infine, la società Acqua S.r.l. detiene partecipazioni di controllo nella società Booster Srl, con sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 08411960969, che svolge l'attività di ideazione di campagne pubblicitarie e nella società EMG s.r.l. con sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 06723640964, che svolge l'attività di ricerche di mercato. I Signori Davide Arduini ed Andrea Cimenti sono soci ed amministratori della predetta società Booster S.r.l., inoltre rivestono la qualifica di amministratori quali componenti del Consiglio di Amministrazione nella società EMG Srl, come risulta dalla seguente tabella:

Soci	% partecipazione Booster S.r.l.
<b>Davide Arduini - C.F.: RDN DVD 69C08 F2050</b>	5%
<b>Andrea Cimenti – C.F.: CMN NDR 65A23 I480A</b>	5%
<b>Acqua Srl – C.F.: 13198000153</b>	65%
<b>Francesco Esposito - C.F.: SPS FNC 65D05 L845X</b>	10 %
<b>Walter Padovan - C.F.: PDV WTR 71H18 G888U</b>	7,50%
<b>Paolo Delriu - C.F.: DLR PLA 78C06 G888M</b>	7,50%
<b>Totale</b>	100 %
Soci	% partecipazione EMG S.r.l.
<b>Acqua S.r.l. – C.F.: 13198000153</b>	65 %
<b>Elena Cristoffanini - C.F.: CRS LNE 51B41 D969I</b>	15 %
<b>Fabrizio Masia – C.F.:MSA FRZ 68R11 I480D</b>	19 %
<b>Raffaele Zorloni – C.F.: ZRL RFL 73H24 F205A</b>	1%
<b>Totale</b>	100 %

La vostra società, alla luce delle informazioni sopra esposte, risulta essere correlata alle società controllate Pro & Go Srl, Key Adv Srl, Booster Srl e EMG Srl, ed ai Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti in



quanto soci ed amministratori delle controllate ed amministratori della società EMG Srl, quindi soggetti che hanno il potere e la responsabilità della pianificazione, della direzione e del controllo dell'attività delle società amministrate, con le quali ha intrattenuto rapporti nel corso dell'esercizio. Gli effetti delle operazioni con le parti correlate sul conto economico per l'esercizio 2017 sono di seguito riportati:

	Totale 2017	Società controllate	Altre parti correlate	Totale parti correlate	% sulla voce bilancio
<b>Valore produzione</b>	8.293.643	254.423	0	254.423	3,07%
<b>Costi produzione</b>	7.436.150	184.070	0	184.070	2,48%
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	-23.346	0	0	0	0

Gli effetti sullo Stato Patrimoniale al 31/12/2017 sono riportati di seguito:

	Totale 2017	Società controllate	Altre parti correlate	Totale parti correlate	% sulla voce bilancio
<b>Crediti commerciali</b>	3.821.226	150.853	0	150.853	3,95%
<b>Debiti commerciali</b>	3.444.256	264.424	0	264.424	7,68%
<b>Crediti finanziari</b>	0	0	0	0	0%

#### Rapporti verso le società controllate.

I valori più significativi sono così analizzabili:

valore della Produzione: trattasi principalmente di ricavi derivanti dalla realizzazione di servizi prestati e dal riaddebito di costi a tutte le società controllate;

costi della Produzione: trattasi principalmente di servizi ricevuti dalle società controllate Booster S.r.l. e EMG S.r.l.;

crediti commerciali: trattasi di crediti commerciali verso le società controllate Key Adv S.r.l., Pro & Go S.r.l. e EMG S.r.l. non ancora incassati alla data di riferimento del bilancio d'esercizio;

debiti commerciali: trattasi di debiti commerciali verso tutte le società controllate non ancora pagati alla data di riferimento del bilancio d'esercizio.

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

### CONCLUSIONI

Nell'invitare l'assemblea a deliberare l'approvazione del presente progetto di bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2017, che evidenzia un utile netto di esercizio di euro 546.941,00, si propone di destinarlo integralmente alla Riserva Straordinaria a scopo di autofinanziamento.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
(Dott. Davide Arduini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

“Io sottoscritto Dott. Davide Arduini, Presidente del Consiglio di Amministrazione, della società Acqua Srl, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto ai sensi dell’art. 47 del DPR 445 /2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società”.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
(Dott. Davide Arduini)