

Key Adv Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	via C. De Angeli, 3 - 20141 Milano
Codice Fiscale	06030190968
Numero Rea	MI 1866301
P.I.	06030190968
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Srl
Settore di attività prevalente (ATECO)	731101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Acqua Srl
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	224	80
II - Immobilizzazioni materiali	7.937	5.360
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	8.161	5.440
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.230	614.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	98.574	98.574
Totale crediti	550.804	713.181
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	50.540	42.163
Totale attivo circolante (C)	601.344	755.344
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	609.505	760.784
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	267.715	248.864
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.451	18.849
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	331.166	279.713
B) Fondi per rischi e oneri	11.520	15.360
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.608	63.771
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.211	401.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	183.211	401.940
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	609.505	760.784

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.117.282	1.093.803
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.241	84.824
Totale altri ricavi e proventi	9.241	84.824
Totale valore della produzione	1.126.523	1.178.627
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.927	86.202
7) per servizi	575.712	604.661
8) per godimento di beni di terzi	15.334	12.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	301.576	305.682
b) oneri sociali	73.421	73.956
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.980	21.584
c) trattamento di fine rapporto	21.980	21.584
Totale costi per il personale	396.977	401.222
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.855	3.508
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86	40
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.769	3.468
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.270	2.990
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.125	6.498
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	16.868	26.792
Totale costi della produzione	1.054.943	1.137.426
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.580	41.201
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	5
Totale proventi diversi dai precedenti	0	5
Totale altri proventi finanziari	0	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	913	1.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	913	1.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(913)	(1.108)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.667	40.093
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.216	5.884
imposte differite e anticipate	0	15.360
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.216	21.244
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.451	18.849

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

Nota integrativa, parte iniziale

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.

NOTE AI PROSPETTI CONTABILI

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

Ricorrendone i presupposti non è stata redatta la relazione sulla gestione. La Vostra società non ha mai posseduto nè attualmente possiede (la legge, del resto, non lo consente) quote proprie, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona. E neppure essa ha posseduto in passato nè possiede attualmente azioni o quote di società controllanti, nè direttamente nè per interposta persona e neppure per il tramite di società fiduciarie.

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.

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.

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 sono costituite da oneri pluriennali quali i costi capitalizzati per la costruzione del sito web integralmente ammortizzati e dalla licenza d'uso del software ammortizzata per un quinto del suo valore. Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate dalle macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche e da arredamenti. 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.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.700	29.942	-	33.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.620	24.582		28.202
Valore di bilancio	80	5.360	0	5.440
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	230	5.346	-	5.576
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	0
Ammortamento dell'esercizio	86	2.769		2.855
Altre variazioni	-	0	-	0
Totale variazioni	144	2.577	-	2.721
Valore di fine esercizio				
Costo	3.930	35.288	-	39.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.706	27.351		31.057
Valore di bilancio	224	7.937	0	8.161

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto coincidente con quello di presunto realizzo se si tiene conto della correzione recata dal correlato fondo svalutazione. Non esistono crediti od esposizioni contratte in valute di paesi non appartenenti all'Unione Monetaria Europea. L'accantonamento al Fondo svalutazione crediti è avvenuto entro i limiti e nel rispetto dell'art.106, 1° comma, D.P.R. 917/86, dunque fiscalmente pienamente deducibile.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	586.763	(146.409)	440.354	440.354	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	98.574	0	98.574	-	98.574
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.147	(4.426)	8.721	8.721	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.697	(11.542)	3.155	3.155	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	713.181	(162.377)	550.804	452.230	98.574

Il saldo sovraesposto dei crediti verso clienti è desumibile dal seguente prospetto:

crediti verso clienti € 421.145

fatture da emettere € 32.800

fondo svalutazione crediti - € 13.591

I crediti tributari sono composti dal credito Ires (€ 2.837) e dall'acconto Irap (€ 5.884) .

I crediti verso altri comprende i crediti verso fornitori relativi ad anticipazioni per acquisti di merci e servizi (€ 3.136) e gli arrotondamenti su retribuzioni ai collaboratori e dipendenti (€ 19).

I crediti esigibili oltre l'esercizio si riferiscono all'importo da incassare entro il termine del 23/03/2019 dalla società Booster Srl, società controllata dal socio controllante Acqua srl, per la cessione del ramo di azienda per l'esercizio dell'attività dei servizi digitali.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.293	10.217	50.510
Denaro e altri valori in cassa	1.870	(1.840)	30
Totale disponibilità liquide	42.163	8.377	50.540

La voce riflette posizioni transitorie di liquidità rilevate alla data di chiusura dell'esercizio. I conti accesi ai rapporti bancari sono stati riconciliati con i relativi estratti conto.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Si riproduce di seguito la tabella di movimentazione delle 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	10.000	-	-		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	248.864	18.849	-		267.713
Varie altre riserve	0	2	-		2
Totale altre riserve	248.864	18.851	-		267.715
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.849	-	18.849	51.451	51.451
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	279.713	18.851	18.849	51.451	331.166

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	capitale	A	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	2.000	utili	A, B	2.000
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	267.713	utili	A, B, C	267.713
Varie altre riserve	2			0
Totale altre riserve	267.715			267.713
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	279.715			269.713
Quota non distribuibile				2.224
Residua quota distribuibile				267.489

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 e al valore netto delle immobilizzazioni immateriali.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.360	15.360
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	-
Utilizzo nell'esercizio	3.840	3.840
Totale variazioni	(3.840)	(3.840)
Valore di fine esercizio	11.520	11.520

Il fondo imposte differite si riferisce all'Ires gravante sulla plusvalenza realizzata dalla cessione del ramo di azienda delle attività digitali avvenuta nell'esercizio precedente a quello in rassegna che verrà applicata nei futuri periodi di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	63.771
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.837
Utilizzo nell'esercizio	0
Totale variazioni	19.837
Valore di fine esercizio	83.608

L'organico della società è formato al 31/12/2017 da 11 dipendenti in regola con le vigenti norme di legge. Il fondo accantonato alla fine dell'esercizio è congruo a coprire le spettanze dei dipendenti 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. Non esistono debiti od esposizioni contratte in valute di paesi non appartenenti all'Unione Monetaria Europea.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	139	(82)	57	57
Debiti verso fornitori	208.012	(157.430)	50.582	50.582
Debiti tributari	59.762	(16.486)	43.276	43.276
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.301	714	26.015	26.015
Altri debiti	108.726	(45.445)	63.281	63.281
Totale debiti	401.940	(218.729)	183.211	183.211

Il saldo sovraesposto dei debiti verso fornitori comprende i debiti per fatture ricevute (€ 33.956) e per fatture ancora da ricevere (€ 16.626).

I debiti tributari comprendono le ritenute d'acconto il cui termine di versamento scade nell'esercizio successivo (€ 15.133), il saldo Ires e Irap dell'anno 2017 (rispettivamente € 10.906 e € 12.150), il saldo iva dell'anno 2017 (€ 5.087) come risultante dalla relativa dichiarazione annuale.

I debiti verso Istituti previdenziali comprendono i debiti verso l'Inps per contributi su stipendi e compensi a collaboratori del mese di dicembre 2017 (€ 15.085) e per contributi su retribuzioni differite di competenza dell'esercizio (€ 10.336); sono altresì compresi i debiti per premi di assistenza sanitaria verso il Fondo Sempre Salute (€ 140), il debito verso il fondo di previdenza integrativa (€ 387) e il debito verso l'Inail per regolazione del premio (€ 67). La voce debiti verso Banche comprende i debiti per costi di competenza evidenziati in estratti conto pervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio verso la Banca popolare di Milano (€ 25) e la banca Unicredit (€ 32). La voce debiti verso altri comprende i debiti verso dipendenti e collaboratori che si riferiscono alle retribuzioni e compensi del mese di dicembre 2017 (€ 16.836), alle retribuzioni differite di competenza (€ 41.628), al rimborso delle note spese dell'anno 2017 e delle anticipazioni di dipendenti e collaboratori (€ 1.714). Sono altresì compresi i debiti per costi di competenza evidenziati negli estratti conto delle carte di credito (€ 1.105) ed i debiti per anticipazioni finanziarie ricevute da Pro e Go Srl e Booster Srl (€ 1.998) società controllate dalla controllante. Si precisa che fra i complessivi dati sopra esposti non figurano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi relativi ai servizi resi sono stati imputati all'esercizio tenendo conto del momento della loro ultimazione, correlando agli stessi i costi sostenuti secondo coerenti principi di competenza economica e temporale.

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

Nella presente sede, come raccomandato dai principi contabili, saranno fornite informazioni a riguardo:

1) della riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico;

2) della 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 loro ragionevole certezza di realizzo;

3) del risparmio fiscale ottenuto grazie a perdite fiscali riportabili sostenute in esercizi precedenti.

1)

Riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico

1.a) Ires

Risultato prima delle imposte	70.667	
Onere fiscale teorico 24%		16.960
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Rigiro delle differenze temporanee di esercizi precedenti	(150)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	16.321	
Perdite esercizi precedenti	(26.557)	
Ace	(14.841)	
Imponibile fiscale	45.440	
Ires		10.906

1.b) Irap

Differenza tra valore e costi della produzione	71.580	
Costi non rilevanti ai fini Irap	399.247	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap	0	
Sopravvenienze passive rilevanti ai fini irap	0	
Sopravvenienze attive rilevanti ai fini irap	0	
Totale	470.827	
Onere fiscale teorico 3,9%		18.362
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 negli esercizi successivi	237.677	
Deduzione forfettaria	0	
Deduzione lavoro dipendente	(396.977)	
Imponibile irap	311.527	
Irap		12.150

2) *Differenze temporanee che hanno comportato l'esistenza di imposte anticipate*

(dati in unità di euro): in aderenza al principio generale della prudenza non è stata contabilizzata l'Ires anticipata (euro 108) relativa alle spese di manutenzione e riparazione dell'anno 2015 (euro 449) deducibili negli esercizi successivi.

Nell'esercizio precedente a quello in rassegna si è optato per la tassazione della plusvalenza derivante dalla cessione del ramo di azienda in cinque esercizi che ha originato fiscalità differita Ires per euro 11.520 che è stata imputata al relativo fondo imposte. Il predetto fondo è stato utilizzato nell'esercizio 2017 per euro 3.840.

3)

Risparmio fiscale ottenuto grazie all'utilizzo di perdite fiscali pregresse:

nell'esercizio in rassegna l'utilizzo della perdita fiscale di euro 26.557 ha consentito un risparmio di Ires di euro 6.374.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Elenco delle partecipazioni

La Società non possiede alcuna partecipazione.

Crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni

La Società non ha contratto debiti né concesso crediti la cui durata sia superiore a 5 anni.

Debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali

Non presenti nel bilancio.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

Nell'esercizio in esame non sono state effettuate patrimonializzazioni di oneri finanziari.

Proventi da partecipazioni diverse dai dividendi (voce 15 conto economico)

Non presenti.

Obblighi di cui alla legge 19 marzo 1983 n.72-art.10

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche sui beni in proprietà.

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 simili; 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.

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.)

Nell'esercizio in rassegna non si segnalano impegni, garanzie ed operazioni non risultanti dallo stato patrimoniale.

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, 1 operaio ed 1 apprendista.

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 205.204.

Altre informazioni introdotte dal Decreto legislativo n. 6/2003

Non sono state apportate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata;

non si rilevano variazioni dei cambi valutari intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio tali da produrre effetti significativi;

non sono presenti debiti o crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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

La società controllante Acqua S.r.l. avente sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 13198000153, che svolge principalmente l'attività di studio di pianificazione pubblicitaria e ricerche di mercato, è posseduta in parti uguali dai suddetti soci Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti, che compongono anche il Consiglio di Amministrazione rispettivamente nella veste di legale rappresentante e di amministratore delegato.

Inoltre, la società Acqua S.r.l. controlla la società Pro & Go Srl, con sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 05649750964, che svolge l'attività di realizzazione di eventi. Gli altri soci della suddetta società sono i succitati Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti, che rivestono anche la qualifica di amministratori quali componenti del Consiglio di Amministrazione da loro formato, come risulta dalla seguente tabella:

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

Infine, la società Acqua S.r.l. detiene partecipazioni di controllo con la 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 con la società EMG Srl, con sede legale in Milano, via De Angeli 3, codice fiscale 06723640964, che svolge l'attività di ricerche di mercato. I Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti risultano essere soci e amministratori della predetta Booster Srl e rivestono la qualifica di

amministratori quali componenti del Consiglio di Amministrazione della EMG Srl, come risulta dalle seguenti tabelle:

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

La vostra società, alla luce delle informazioni sopra esposte, risulta essere correlata oltre al socio controllante Acqua Srl, alle società Pro & Go Srl, Booster Srl e EMG Srl controllate dal socio controllante, ed ai Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti in quanto soci della controllante e delle controllate e soggetti che hanno il potere e la responsabilità della pianificazione, della direzione e del controllo dell'attività delle società amministrate, con i 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 controllante	Altre parti correlate	Totale parti correlate	% sulla voce bilancio
Valore produzione	1.126.523	0	4.055	4.055	0,36%
Costi produzione	1.054.943	98.882	14.000	112.882	10,70%
Proventi e oneri finanziari	- 913	0	0	0	0%

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

	Totale 2017	Società controllante	Altre parti correlate	Totale parti correlate	% sulla voce bilancio
Crediti commerciali	440.354	7.500	57.476	64.976	14,76%
Debiti commerciali	50.582	15.180	3.250	18.430	36,44%
Debiti finanziari	0	0	0	0	0%

Rapporti verso società controllante

. I valori più significativi sono così analizzabili:

costi della Produzione: trattasi principalmente di servizi ricevuti e del riaddebito di costi dalla società Acqua Srl;

crediti commerciali: trattasi di crediti commerciali verso la società Acqua Srl non ancora incassati alla data di riferimento del bilancio d'esercizio;

debiti commerciali: trattasi di debiti commerciali verso la società Acqua Srl non ancora pagati alla data di riferimento del bilancio d'esercizio.

Rapporti verso altre parti correlate

. I valori più significativi sono così analizzabili:

valore della Produzione: trattasi principalmente di ricavi derivanti dalla realizzazione di servizi prestati alla società EMG Srl ;

costi della Produzione: trattasi principalmente di servizi ricevuti e del riaddebito di costi dalla società Booster Srl;

crediti commerciali: trattasi di crediti commerciali verso la società Pro & Go Srl e EMG Srl non ancora incassati alla data di riferimento del bilancio d'esercizio;

debiti commerciali: trattasi di debiti commerciali verso la società Booster Srl non ancora pagati alla data di riferimento del bilancio d'esercizio.

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

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (ART. 2497 BIS, CO. 4, C.C.)

Si segnala che la vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento della società controllante Acqua S.r.l., codice fiscale 13198000153, che al 31/12/2017 deteneva il 90% del capitale sociale. Ai sensi dell'art.2497 bis, comma 4, del codice civile, si fornisce di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali della società controllante (come suggerito dall'OIC 1), così come risultanti dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, approvato con delibera ordinaria del 29/04/2017:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/04/2017	29/04/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	1.243.842	1.579.260
C) Attivo circolante	2.978.080	2.725.787
D) Ratei e risconti attivi	7.168	15.847
Totale attivo	4.229.090	4.320.894
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.000	40.000
Riserve	607.162	646.535
Utile (perdita) dell'esercizio	30.035	30.631
Totale patrimonio netto	677.197	717.166
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.141	75.166
D) Debiti	3.458.752	3.526.223
E) Ratei e risconti passivi	0	2.339

Totale passivo

4.229.090

4.320.894

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/04/2017	29/04/2016
A) Valore della produzione	6.000.025	5.170.564
B) Costi della produzione	5.904.114	5.061.209
C) Proventi e oneri finanziari	(6.187)	(23.243)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	59.689	55.481
Utile (perdita) dell'esercizio	30.035	30.631

Nota integrativa, parte finale

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 51.451,00, si propone di destinarlo integralmente alla Riserva Straordinaria a scopo di autofinanziamento.

Il Presidente del C.d.A.

(DOTT. DAVIDE ARDUINI)

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Io sottoscritto Davide Arduini, Presidente del Consiglio di Amministrazione della Key Adv S.r.l., 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 C.d.A.

(DOTT. DAVIDE ARDUINI)