

Key Adv Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	via C. De Angeli n. 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	si
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	138	224
II - Immobilizzazioni materiali	11.808	7.937
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	11.946	8.161
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	664.731	452.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	98.574
Totale crediti	664.731	550.804
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	60.767	50.540
Totale attivo circolante (C)	725.498	601.344
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	737.444	609.505
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	319.166	267.715
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	70.144	51.451
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	401.310	331.166
B) Fondi per rischi e oneri	7.680	11.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.614	83.608
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.740	183.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	220.740	183.211
E) Ratei e risconti	1.100	0
Totale passivo	737.444	609.505

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.282.844	1.117.282
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.241	9.241
Totale altri ricavi e proventi	4.241	9.241
Totale valore della produzione	1.287.085	1.126.523
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.004	44.927
7) per servizi	624.611	575.712
8) per godimento di beni di terzi	20.078	15.334
9) per il personale		
a) salari e stipendi	358.356	301.576
b) oneri sociali	93.046	73.421
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.141	21.980
c) trattamento di fine rapporto	26.141	21.980
Totale costi per il personale	477.543	396.977
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.039	2.855
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86	86
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.953	2.769
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.838	2.270
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.877	5.125
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	11.757	16.868
Totale costi della produzione	1.173.870	1.054.943
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.215	71.580
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	921	913
Totale interessi e altri oneri finanziari	921	913
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(921)	(913)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.294	70.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.150	19.216
imposte differite e anticipate	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.150	19.216
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.144	51.451

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è caratterizzato dall'aumento dell'attività di creatività nella comunicazione commerciale in termini di ricavi ed il risultato economico conseguito appare in linea con le aspettative.

Principi di redazione

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'O.I.C. nella prospettiva della continuità del funzionamento aziendale.

NOTE AI PROSPETTI CONTABILI

Il bilancio è stato redatto, ricorrendone i presupposti, nella forma abbreviata prevista dall'articolo 2435 bis del Codice Civile. Sono stati applicati i principi generali ai fini della rappresentazione chiara veritiera e corretta delle poste di bilancio quali previsti dal Codice Civile all'art. 2423 bis nel rispetto di quanto disposto dagli articoli 2423 e 2423 ter C. C.. Non si sono verificati i motivi di deroga previsti dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile (incompatibilità applicative per casi eccezionali) nè quelli previsti dall'art. 2423 bis (modifica dei criteri di valutazione). Non sono stati rilevati errori rilevanti nei bilanci di esercizi precedenti da evidenziare in questa nota integrativa come pure non sono emerse problematiche di comparabilità e di adattamento comportanti l'esigenza di particolare evidenziazione e commento (art.2423 ter comma 5).

I criteri di valutazione applicati per le singole voci di bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e sono evidenziati nello sviluppo della illustrazione che le riguarda.

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale da illustrare in questa nota integrativa ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 C.C. recepiti dal principio contabile O.I.C. 29 al paragrafo 61. L'O.I.C. provvede a recepire i principi generali e i postulati del bilancio previsti dalla normativa civilistica nei principi contabili nazionali indicandone le corrette modalità di applicazione.

La società non possiede nè ha mai posseduto le azioni o quote indicate ai numeri 3 e 4 del comma 3 dell'articolo 2428 Codice Civile ed è quindi esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione. E' altresì esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario.

Il bilancio d'esercizio viene redatto con importi espressi in unità di euro, conformemente a quanto previsto nell'ultimo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile. Viene quindi rilevato l'arrotondamento allocando i differenziali dello stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva da arrotondamento euro", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A5) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione", senza influenzare pertanto il risultato dell'esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio.

I dati contenuti nella Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto ad inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

VALUTAZIONE DELLE ATTIVITÀ E PASSIVITÀ IN MONETA DIVERSA DALL'EURO

Non esistono attività e passività in moneta diversa dall'euro, pertanto non si è reso necessario alcun adeguamento ai cambi in vigore al 31.12.2018.

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	3.930	35.288	-	39.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.706	27.351		31.057
Valore di bilancio	224	7.937	0	8.161
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.824	-	6.824
Ammortamento dell'esercizio	86	2.953		3.039
Totale variazioni	(86)	3.871	-	3.785
Valore di fine esercizio				
Costo	3.930	42.112	-	46.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.792	30.304		34.096
Valore di bilancio	138	11.808	0	11.946

Attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	440.354	86.644	526.998
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	98.574	0	98.574
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.721	18.668	27.389
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.155	8.615	11.770
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	550.804	113.927	664.731

Il saldo sovraesposto dei crediti verso clienti è desumibile dal seguente prospetto:
crediti verso clienti € 451,783

fatture da emettere € 115.850

fondo svalutazione crediti - € 40.635

I crediti tributari sono composti dall'acconto Ires e Irap (rispettivamente € 10.905 e € 12.150) e dal credito iva (€ 4.334) come risultante dalla relativa dichiarazione annuale.

I crediti verso altri comprende i crediti verso fornitori relativi ad anticipazioni per acquisti di merci e servizi (€ 11.522), gli arrotondamenti su retribuzioni ai collaboratori e dipendenti (€ 20), il credito verso l'Inail. (€ 228).

I crediti verso società controllate dalla controllante 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	50.510	8.955	59.465
Denaro e altri valori in cassa	30	1.272	1.302
Totale disponibilità liquide	50.540	10.227	60.767

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
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	267.713	-	51.451	1		319.165
Varie altre riserve	2	-	-	(1)		1
Totale altre riserve	267.715	-	51.451	0		319.166
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	51.451	(51.451)	0	-	70.144	70.144
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	331.166	(51.451)	51.451	0	70.144	401.310

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	-
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	319.165	utili	A,B,C	319.165
Varie altre riserve	1			1
Totale altre riserve	319.166			319.166
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	331.166			321.166
Quota non distribuibile				2.138

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				319.028

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 trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	11.520	0	11.520
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	3.840	-	3.840
Totale variazioni	-	(3.840)	-	(3.840)
Valore di fine esercizio	-	7.680	-	7.680

Il fondo imposte differite si riferisce all'Ires gravante sulla plusvalenza realizzata dalla cessione del ramo di azienda delle attività digitali avvenuta in esercizi precedenti 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	83.608
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.026
Utilizzo nell'esercizio	1.020
Totale variazioni	23.006
Valore di fine esercizio	106.614

L'organico della società è formato al 31/12/2018 da 13 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

Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	57	0	57
Debiti verso fornitori	50.582	(20.084)	30.498
Debiti tributari	43.276	24.483	67.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.015	9.302	35.317
Altri debiti	63.281	23.828	87.109
Totale debiti	183.211	37.529	220.740

Il saldo sovraesposto dei debiti verso fornitori comprende i debiti per fatture ricevute (€ 26.160) e per fatture ancora da ricevere (€ 4.338).

I debiti tributari comprendono le ritenute d'acconto il cui termine di versamento scade nell'esercizio successivo (€ 21.769), il saldo Ires e Irap dell'anno 2018 (rispettivamente € 33.337 e € 12.653).

I debiti verso Istituti previdenziali comprendono i debiti verso l'Inps per contributi su stipendi e compensi a collaboratori del mese di dicembre 2018 (€ 19.738) e per contributi su retribuzioni differite di competenza dell'esercizio (€ 14.878); sono altresì compresi i debiti per premi di assistenza sanitaria verso il Fondo Sempre Salute (€ 130), e il debito verso il fondo di previdenza integrativa (€ 571).

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 2018 (€ 25.005), alle retribuzioni differite di competenza (€ 53.752), al rimborso delle note spese dell'anno 2018 e delle anticipazioni di dipendenti e collaboratori (€ 5.542).

Sono altresì compresi i debiti per costi di competenza evidenziati negli estratti conto delle carta di credito (€ 2.810).

Si precisa che fra i complessivi dati sopra esposti non figurano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono costituiti da quote di costi di competenza dell'esercizio 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
Ratei passivi	0	1.100	1.100
Totale ratei e risconti passivi	0	1.100	1.100

I ratei passivi sono costituiti da quote di servizi di competenza dell'esercizio in base al principio della competenza economica, ripartiti temporalmente, indipendentemente dalla manifestazione numeraria.

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

Fiscalità differita

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	112.294	
Onere fiscale teorico 24%		26.951
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	31.248	
Perdite esercizi precedenti	0	
Ace	(4.489)	
Imponibile fiscale	138.903	
Ires		33.337

1.b) Irap

Differenza tra valore e costi della produzione	113.215	
Costi non rilevanti ai fini Irap	505.381	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap	0	
Sopravvenienze passive rilevanti ai fini irap	0	
Sopravvenienze attive rilevanti ai fini irap	0	

Totale	618.596	
Onere fiscale teorico 3,9%		24.125
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Rigiuro delle differenze temporanee di esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	141.600	
Deduzione forfettaria	0	
Deduzione lavoro dipendente	(435.758)	
Imponibile irap	324.438	
Irap		12.653

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 72) relativa alle spese di manutenzione e riparazione dell'anno 2015 (euro 299) 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 7.680 che è stata imputata al relativo fondo imposte. Il predetto fondo è stato utilizzato nell'esercizio 2018 per euro 3.840.

3)

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

nell'esercizio in rassegna non sono state utilizzate perdite fiscali.

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 12 unità, dei quali 10 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 31/12/2018 ammontano ad euro 91.382.

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 dall'unico socio 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. La società Acqua Srl è posseduta in parti uguali dai suddetti soci Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti, che fanno parte del Consiglio di Amministrazione rispettivamente nella veste di legale rappresentante e di amministratore delegato.

Inoltre la società Acqua S.r.l. controlla quale unico socio 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. I succitati Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti rivestono la qualifica di amministratori quali componenti del Consiglio di Amministrazione da loro formato.

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 amministratori quali componenti del Consiglio di Amministrazione della predetta Booster Srl e della EMG Srl. Le quote di partecipazione risultano esposte nelle seguenti tabelle:

Soci	% partecipazione Booster S.r.l.
Acqua Srl – C.F.: 13198000153	75%
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	66 %
Elena Cristoffanini - C.F.: CRS LNE 51B41 D969I	15 %
Fabrizio Masia – C.F.:MSA FRZ 68R11 I480D	19 %
Totale	100 %

I signori Davide Arduini e Andrea Cimenti risultano essere soci in parti uguali ed amministratori della società Acqua Real Estate Srl, con sede in Milano, via C. Poma 7, codice fiscale 10146270961, proprietaria dell'immobile di Milano che è stato in parte locato alla vostra società a canoni ritenuti di mercato.

La vostra società, alla luce delle informazioni sopra esposte, risulta essere correlata alle succitate società ed ai Signori Davide Arduini e Andrea Cimenti, in quanto amministratori delle predette società e soggetti che hanno il potere e la responsabilità della pianificazione, della direzione e del controllo dell'attività della società amministrata, con le quali sono stati intrattenuti rapporti nel corso dell'esercizio. Gli effetti delle operazioni avvenute a condizioni di mercato con le parti correlate sul conto economico per l'esercizio 2018 sono di seguito riportati:

	Totale 2018	Società controllante	Altre parti correlate	Totale parti correlate	% sulla voce bilancio
Valore produzione	1.287.085	156.925	12.063	168.988	0,13%
Costi produzione	1.173.870	117.724	30.533	148.257	12,63%
Proventi e oneri finanziari	- 921	0	0	0	0%

Gli effetti sullo Stato Patrimoniale al 31/12/2018 sono riportati di seguito:

	Totale 2018	Società controllante	Altre parti correlate	Totale parti correlate	% sulla voce bilancio
Crediti commerciali	526.998	59.261	62.118	121.379	23,03%
Debiti commerciali	30.498	12.508	305	12.813	42,01%
Debiti finanziari	0	0	0	0	0%

Rapporti verso società controllante

. I valori più significativi sono così analizzabili:

valore della produzione: trattasi principalmente di servizi effettuati e dal riaddebito di costi alla società Acqua Srl;

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 Emg 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

Si segnala che la vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento della società controllante Acqua S.r.l., codice fiscale 13198000153, che al 31/12/2018 deteneva l'intero 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 2017, approvato con delibera ordinaria del 26/04/2018:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	107.668	1.243.842
C) Attivo circolante	4.475.028	2.978.080
D) Ratei e risconti attivi	95.827	7.168
Totale attivo	4.678.523	4.229.090
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	40.000	40.000
Riserve	25.290	607.162
Utile (perdita) dell'esercizio	546.941	30.035
Totale patrimonio netto	612.231	677.197
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	112.208	93.141
D) Debiti	3.953.986	3.458.752
E) Ratei e risconti passivi	98	0
Totale passivo	4.678.523	4.229.090

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	8.293.643	6.000.025

B) Costi della produzione	7.436.150	5.904.114
C) Proventi e oneri finanziari	(23.346)	(6.187)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	287.206	59.689
Utile (perdita) dell'esercizio	546.941	30.035

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La norma impone la pubblicità relativa a «sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere» che le imprese hanno ricevuto da P.A. e da soggetti assimilati: la vostra società non ha ricevuto alcun vantaggio economico da evidenziare ai sensi della Legge n.24 del 4/8/2017.

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 2018, che evidenzia un utile netto di esercizio di euro 70.144,00, 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)