

AQUAGEST SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO COLOMBO 16/A, 27034 LOMELLO (PV)
Codice Fiscale	
Numero Rea	PV 189164
P.I.	01486540188
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.747	3.219
II - Immobilizzazioni materiali	131.706	55.559
III - Immobilizzazioni finanziarie	160	160
Totale immobilizzazioni (B)	135.613	58.938
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	56.172	51.102
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.071.404	891.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	(793)	(793)
Totale crediti	1.070.611	890.929
IV - Disponibilità liquide	62.640	49.512
Totale attivo circolante (C)	1.189.423	991.543
D) Ratei e risconti	43.072	48.958
Totale attivo	1.368.108	1.099.439
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	14.696	14.696
VI - Altre riserve	664.063	683.807
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.394	(19.745)
Totale patrimonio netto	766.553	689.158
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	277.397	274.403
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.225	126.211
Totale debiti	270.225	126.211
E) Ratei e risconti	53.933	9.667
Totale passivo	1.368.108	1.099.439

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.411.874	1.300.494
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.459	-
altri	7.806	3.205
Totale altri ricavi e proventi	9.265	3.205
Totale valore della produzione	1.421.139	1.303.699
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.146	97.409
7) per servizi	204.455	301.238
8) per godimento di beni di terzi	77.850	71.226
9) per il personale		
a) salari e stipendi	565.296	476.035
b) oneri sociali	228.227	179.940
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	76.777	45.829
c) trattamento di fine rapporto	41.957	34.913
d) trattamento di quiescenza e simili	-	1.917
e) altri costi	34.820	8.999
Totale costi per il personale	870.300	701.804
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.099	18.388
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.555	2.028
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.544	16.360
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.099	18.388
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.839)	98
14) oneri diversi di gestione	10.693	94.427
Totale costi della produzione	1.307.704	1.284.590
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.435	19.109
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	6
Totale proventi diversi dai precedenti	2	6
Totale altri proventi finanziari	2	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	134	5.947
Totale interessi e altri oneri finanziari	134	5.947
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(132)	(5.941)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.303	13.168
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.909	32.913
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.909	32.913
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.394	(19.745)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione. A tale fine si dichiara che la società risulta essere controllata dalla società CBL S.p.A., mentre la società non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Si ricorda la cessione di partecipazione avvenuta in data 31/7/2019 da parte della società PAR.VA S.r.l. alla società CBL S.p.A., atto registrato in Agenzia delle Entrate il 2.8.2019 al n. 3576.

In deroga a quanto previsto dagli artt. 2364, c.2, e 2478-bis c.c. ovvero alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è convocata entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Anche per l'anno 2020 la legge 26 febbraio 2021 n. 21 (conversione del decreto Milleproroghe -D.L. n. 183/2020) ripropone per i bilanci di esercizio al 31 dicembre 2020 la possibilità di convocazione dell'assemblea per l'approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (ex art. 106 del DL 18/2020 convertito con L. 24 aprile 2020 n. 27). La deroga "speciale" di cui sopra si è resa necessaria sempre a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria nazionale generata dalla pandemia Covid-19 a seguito della quale l'attività preparatoria del bilancio è stata nuovamente rallentata.

Si ribadisce che la struttura patrimoniale finanziaria di cui la società dispone, costituisce elemento sufficiente per operare sul mercato in una situazione di continuità aziendale. Gli effetti di tale emergenza non hanno comunque prodotto effetti rilevanti sulle valutazioni di bilancio.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.



Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Rimanenze

La valutazione non si discosta da quella adottata nell'esercizio precedente. Le giacenze di magazzino, sono valutate al LIFO

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte



Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, al lordo degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.



Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	36.843	227.336	-	264.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.624	171.777		205.401
Valore di bilancio	3.219	55.559	160	58.938
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.554	24.126		26.680
Altre variazioni	3.082	100.273	-	103.355
Totale variazioni	528	76.147	-	76.675
Valore di fine esercizio				
Costo	39.925	327.609	-	367.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.178	195.903		232.081
Valore di bilancio	3.747	131.706	160	135.613

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.192	28.651	36.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.363	28.261	33.624
Valore di bilancio	2.829	390	3.219
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.644	910	2.554
Altre variazioni	482	2.600	3.082
Totale variazioni	(1.162)	1.690	528
Valore di fine esercizio			
Costo	8.674	31.251	39.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.007	29.171	36.178
Valore di bilancio	1.667	2.080	3.747

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.273	89.848	103.215	227.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.773	64.732	82.272	171.777
Valore di bilancio	9.500	25.116	20.943	55.559
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.000	3.945	17.181	24.126
Altre variazioni	-	21.257	79.016	100.273
Totale variazioni	(3.000)	17.312	61.835	76.147
Valore di fine esercizio				
Costo	34.273	111.105	182.231	327.609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.773	68.677	99.453	195.903
Valore di bilancio	6.500	42.428	82.778	131.706

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	160	160	160
Totale crediti immobilizzati	160	160	160

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
italia	160	160
Totale	160	160

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	160

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
italia	160

Totale	160
---------------	-----

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	51.102	2.839	53.941
Acconti	-	2.231	2.231
Totale rimanenze	51.102	5.070	56.172

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	808.090	91.379	899.469	900.262	(793)
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	122.828	122.828	122.828	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.839	(36.974)	43.865	43.865	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.000	2.449	4.449	4.449	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	890.929	179.682	1.070.611	1.071.404	(793)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	899.469	899.469
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	122.828	122.828
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.865	43.865
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.449	4.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.070.611	1.070.611

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	49.052	13.414	62.466
Denaro e altri valori in cassa	460	(286)	174
Totale disponibilità liquide	49.512	13.128	62.640

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1	1
Risconti attivi	48.958	(5.887)	43.071
Totale ratei e risconti attivi	48.958	(5.886)	43.072



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31.12.2019 il capitale sociale è invariato per euro 10.400,00.

La riserva legale risulta invariata per euro 14.696,00.

La riserva straordinaria è stata decrementata a seguito di copertura perdita 2019 di euro 19.745,00.

Versamenti in conto capitale invariati per Euro 98.254,00.

Utile d'esercizio al 31/12/2020 ammonta a 77.394,00 rispetto ad una perdita dell'esercizio precedente di 19.745,00.

La voce "Altre riserve" risulta così composta: riserva straordinaria, versamenti in conto capitale, altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	14.696	-	-		14.696
Altre riserve					
Riserva straordinaria	550.555	(1)	19.745		530.809
Versamenti in conto capitale	98.254	-	-		98.254
Varie altre riserve	34.998	2	-		35.000
Totale altre riserve	683.807	1	19.745		664.063
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.745)	-	(19.745)	77.394	77.394
Totale patrimonio netto	689.158	1	-	77.394	766.553

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
alte riserve	35.000
Totale	35.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400			-
Riserva legale	14.696	utile	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	530.809	UTILE	ABC	530.809
Versamenti in conto capitale	98.254	CAPITALE	ABC	98.254
Varie altre riserve	35.000	CAPITALE	ABC	-
Totale altre riserve	664.063			629.063
Totale	689.159			629.063
Residua quota distribuibile				629.063

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
ALTRE RISERVE	35.000	capitale	abc
Totale	35.000		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	274.403
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.957
Totale variazioni	41.957
Valore di fine esercizio	277.397

Debiti

Debiti

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

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti lordi per imposta IRES. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	60.203	91.805	152.008	152.008
Debiti tributari	17.851	47.989	65.840	65.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.696	1.490	27.186	27.186
Altri debiti	22.461	2.730	25.191	25.191
Totale debiti	126.211	144.014	270.225	270.225

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	152.008	152.008
Debiti tributari	70.843	65.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.947	27.186
Altri debiti	24.427	25.191
Debiti	270.225	270.225

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	270.225	270.225

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

INessuno

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.667	44.266	53.933
Totale ratei e risconti passivi	9.667	44.266	53.933



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
servizi	1.411.874
Totale	1.411.874

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	1.411.874
Totale	1.411.874

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi di questo tipo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	34
Totale	34

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi. Ciò in considerazione della loro limitata significatività e/o alla luce della mancanza assoluta dei relativi presupposti di legge.

Patrimonio destinato ad unico affare

Si attesta che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad unico affare

Si attesta che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi art. 2447 bis c.c.

Operazioni con parti correlate

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n 22-bis che non sono state poste in essere operazioni

significative con parti correlate concluse a non normali condizioni di mercato.

Operazioni fuori bilancio

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n 22-ter che non sono stati posti in essere accordi fuori bilancio.

Strumenti Finanziari

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2427 bis che non esistono strumenti finanziari derivati.

Azioni Proprie

Si attesta, in base a quanto disposto dall'art. 2428 non esistono azioni proprie

Operazioni in leasing

Si riportano in merito le seguenti informazioni:

AUTOMEZZI

CONTRATTO N. 7113957 - FCA BANK-SCADENZA 29/9/2023

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	2.295,67 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	332,33 €
Maxirata iniziale	
Valore dei canoni a scadere al 31/12/2020	6.712,05 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	118,38 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	6.830,43 €

CONTRATTO N. 7098138 - FCA BANK-SCADENZA 26/9/2022

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	2.538,00 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	172,97 €
Maxirata iniziale	
Valore dei canoni a scadere al 31/12/2020	4.105,64 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	113,46 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	4.219,10 €

CONTRATTO N. 7088660 - FCA BANK-SCADENZA 28/2/2022

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	2.874,00 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	146,19 €
Maxirata iniziale	
Valore dei canoni a scadere al 31/12/2020	3.237,87 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	126,99 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	3.364,86 €

CONTRATTO N. 7081881 - FCA BANK-SCADENZA 11/10/2021

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	2.296,79 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	103,21 €
Maxirata iniziale	1.212,53 €
Valore dei canoni a scadere al 31/12/2020	2.005,96 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	121,25 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	2.127,21 €

CONTRATTO N. 7102371 - FCA BANK-SCADENZA 12/12/2022

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	4.692,17 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	371,83 €
Maxirata iniziale	
Valore dei canoni a scadere al 31/12/2020	9.392,57 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	230,15 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	9.622,72 €

CONTRATTO N. Z0003390 - CNH INDUSTRIAL-SCADENZA 28/2/2022

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	6.671,53 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	417,47 €
Maxirata iniziale	
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2020	7.798,55 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	335,00 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	8.133,55 €

MACCHINARI

CONTRATTO N. AIA52568 - BNP PARIBAS - SCADENZA 12/7/2022

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	3.939,16 €
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	1,40 €
Maxirata iniziale	3.786,60 €
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2020	6.225,45 €
Valore del prezzo di opzione finale per l'acquisto	195,00 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	6.420,45 €

IMMOBILE

CONTRATTO N. - INTESA SAN PAOLO - SCADENZA 15/9/2027

Descrizione	Importo
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2020 - 31/12/2020	24.400,00 €
a) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	5.183,83 €
b) quota interessi relativa conguagli nel 2020	- 3.103,29 €
Totale onere finanziario a+b	2.080,54 €
c) Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2020	174.505,17 €
d) Valore attuale del prezzo di opzione finale per l'acquisto	52.708,31 €
Totale valore canoni a scadere + opzione finale	227.213,48 €

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	9
Totale Dipendenti	14

Relativamente agli impiegati si specifica che di 4, uno è in somministrazione lavoro Temporary

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

	Amministratori
Compensi	24.960

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata al revisore unico Dott. Guallini Mario Antonio nominato in data 16.12.2019 con durata in carica per tre anni, iscritto al n.295611 del Registro dei revisori legali.

Nel corso del 2020 il compenso del revisore è stato di Euro 7.280,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

nessuno

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

La nostra Società, non è soggetta alla redazione del Bilancio consolidato.

Si indicano:

- la denominazione della controllante (socio unico) : CBL SPA
- la sede della società controllante (socio unico) : MEDE VIA GRAMSCI 12

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

La società non è soggetta a direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il risultato dell'esercizio di 77.394,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento a riserva legale in misura del 5% del residuo per Euro 3.869,70
- accantonamento a riserva straordinaria per la rimanente parte pari ad Euro 73.524,30



Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto Sebastiano Rapaglia, in qualità di amministratore unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

Lomello, 28/5/2021

in fede



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il/la sottoscritto/a Guido Marchese, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

