

# AQUAGEST SRL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.087	3.747
II - Immobilizzazioni materiali	125.640	131.706
III - Immobilizzazioni finanziarie	160	160
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>129.887</b>	<b>135.613</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	66.687	56.172
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.263	1.071.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	(793)	(793)
<b>Totale crediti</b>	<b>1.205.470</b>	<b>1.070.611</b>
IV - Disponibilità liquide	61.775	62.640
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.333.932</b>	<b>1.189.423</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>38.645</b>	<b>43.072</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.502.464</b>	<b>1.368.108</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	18.566	14.696
VI - Altre riserve	737.587	664.063
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	171.451	77.394
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>938.004</b>	<b>766.553</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>311.461</b>	<b>277.397</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.099	270.225
<b>Totale debiti</b>	<b>206.099</b>	<b>270.225</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>46.900</b>	<b>53.933</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.502.464</b>	<b>1.368.108</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.753.486	1.411.874
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.459
altri	48.077	7.806
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>48.077</b>	<b>9.265</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.801.563</b>	<b>1.421.139</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	206.251	119.146
7) per servizi	335.537	204.455
8) per godimento di beni di terzi	73.127	77.850
9) per il personale		
a) salari e stipendi	629.384	565.296
b) oneri sociali	211.493	228.227
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.425	76.777
c) trattamento di fine rapporto	48.036	41.957
d) trattamento di quiescenza e simili	3.262	-
e) altri costi	10.127	34.820
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>902.302</b>	<b>870.300</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.134	28.099
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.569	2.555
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.565	25.544
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>35.134</b>	<b>28.099</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.746)	(2.839)
14) oneri diversi di gestione	17.891	10.693
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.557.496</b>	<b>1.307.704</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>244.067</b>	<b>113.435</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43	134
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>43</b>	<b>134</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(43)</b>	<b>(132)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>244.024</b>	<b>113.303</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	72.573	35.909
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>72.573</b>	<b>35.909</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>171.451</b>	<b>77.394</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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.

La struttura patrimoniale finanziaria di cui la società dispone, costituisce elemento sufficiente per operare sul mercato in una situazione di continuità aziendale.

## Principi di redazione

### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 netto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari".

#### **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. Si precisa che le informazioni richieste dall'art.2427 c.c. n. 22 non sono dovute nel caso di nota integrativa abbreviata.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.087	27.699	-	31.786
Ammortamento dell'esercizio	1.591	33.765		35.356
Altre variazioni	1.931	27.699	-	29.630
Totale variazioni	4.427	21.633	-	26.060
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	41.856	355.308	-	397.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.769	229.668		267.437
Valore di bilancio	4.087	125.640	160	129.887

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	4.087	-	4.087
Ammortamento dell'esercizio	815	776	1.591
Altre variazioni	655	1.276	1.931
Totale variazioni	3.927	500	4.427
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	9.329	32.527	41.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.822	29.947	37.769
Valore di bilancio	1.507	2.580	4.087

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	34.273	111.105	182.231	327.609
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.773	68.677	99.453	195.903
<b>Valore di bilancio</b>	6.500	42.428	82.778	131.706
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	18.666	9.033	27.699
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.000	6.099	24.666	33.765
<b>Altre variazioni</b>	-	18.666	9.033	27.699
<b>Totale variazioni</b>	(3.000)	31.233	(6.600)	21.633
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	34.273	129.771	191.264	355.308
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	30.773	74.776	124.119	229.668
<b>Valore di bilancio</b>	3.500	54.995	67.145	125.640

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	160	160
<b>Totale</b>	160	160

Si tratta di depositi cauzionali.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	160

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	160
<b>Totale</b>	<b>160</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. Si specifica che nel corso dell'anno 2020 la voce accoglieva anche un acconto ad un fornitore classificato quale rimanenza per la somma di euro 2.231,00; nel corso del 2021 non si rileva un tale voce, come evidenziato nel prospetto seguente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	53.941	12.746	66.687
Acconti	2.231	(2.231)	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>56.172</b>	<b>10.515</b>	<b>66.687</b>

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	899.469	(72.373)	827.096	827.889	(793)
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	122.828	220.207	343.035	343.035	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	43.865	(21.357)	22.508	22.508	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.449	8.382	12.831	12.831	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.070.611</b>	<b>134.859</b>	<b>1.205.470</b>	<b>1.206.263</b>	<b>(793)</b>

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	827.096	827.096
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	343.035	343.035
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	22.508	22.508
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	12.831	12.831
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.205.470</b>	<b>1.205.470</b>

#### 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	62.466	(826)	61.640
Denaro e altri valori in cassa	174	(39)	135
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>62.640</b>	<b>(865)</b>	<b>61.775</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	2.387	2.388
Risconti attivi	43.071	(6.814)	36.257
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>43.072</b>	<b>(4.427)</b>	<b>38.645</b>

## 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 31.12.2020 il capitale sociale è invariato per euro 10.400,00.

La riserva legale risulta aumentata per euro 3.870,00, a seguito della destinazione del risultato di esercizio 2020.

La riserva straordinaria è stata decrementata a seguito di copertura perdita 2019 di euro 73.524,00.

Versamenti in conto capitale invariati per Euro 98.254,00.

Utile d'esercizio al 31/12/2021 ammonta a 171.451,00 in aumento rispetto al risultato del 2020 (euro 77.394,00).

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni incrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	14.696	-	3.870		18.566
Altre riserve					
Riserva straordinaria	530.809	-	73.524		604.333
Versamenti in conto capitale	98.254	-	-		98.254
Varie altre riserve	35.000	-	-		35.000
Totale altre riserve	664.063	-	73.524		737.587
Utile (perdita) dell'esercizio	77.394	(77.394)	-	171.451	171.451
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>766.553</b>	<b>(77.394)</b>	<b>77.394</b>	<b>171.451</b>	<b>938.004</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	35.000
<b>Totale</b>	<b>35.000</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400			-
Riserva legale	18.566	utili	b	18.566
Altre riserve				
Riserva straordinaria	604.333	utili	abc	604.333
Versamenti in conto capitale	98.254	capitali		98.254
Varie altre riserve	35.000	capitali		-
Totale altre riserve	737.587			702.587
<b>Totale</b>	<b>766.553</b>			<b>721.153</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>721.153</b>

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
altre riserve	35.000	capitali
<b>Totale</b>	<b>35.000</b>	

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 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	277.397
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.036
Altre variazioni	(13.972)
<b>Totale variazioni</b>	<b>34.064</b>
Valore di fine esercizio	311.461

## 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. Compresa 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 netti per imposta IRES. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP.

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	152.008	(53.703)	98.305	98.305
Debiti tributari	65.840	(12.000)	53.840	53.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.186	(18)	27.168	27.168
Altri debiti	25.191	1.595	26.786	26.786
<b>Totale debiti</b>	<b>270.225</b>	<b>(64.126)</b>	<b>206.099</b>	<b>206.099</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	98.305	98.305
Debiti tributari	53.840	53.840
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.168	27.168
Altri debiti	26.786	26.786
<b>Debiti</b>	<b>206.099</b>	<b>206.099</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	206.099	206.099

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

### **Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Nessuno

## **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
<b>Ratei passivi</b>	53.933	(7.030)	46.903
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	53.933	(7.030)	46.900

## 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	1.753.486
<b>Totale</b>	<b>1.753.486</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.753.486
<b>Totale</b>	<b>1.753.486</b>

### 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	43
<b>Totale</b>	<b>43</b>

### 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

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	9
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>13</b>

### 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 2021 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 171.451,00, 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 integrale a riserva straordinaria

## **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, 10/04/2022

in fede

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto 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.