

H2O S.r.l. - Società con Unico Socio

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via Giacomo Peroni, 130 - Roma
Codice Fiscale	14371111007
Numero Rea	1515971
Capitale Sociale Euro	600.000
Forma giuridica	SRL
Società con socio unico	si

Stato patrimoniale

31-12-2017

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	103.733
II - Immobilizzazioni materiali	3.089
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.368
Totale immobilizzazioni (B)	111.190
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	32.828
Totale crediti	32.828
IV - Disponibilità liquide	48.116
Totale attivo circolante (C)	80.944
Totale attivo	192.134
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	35.000
VI - Altre riserve	140.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.626)
Totale patrimonio netto	156.374
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	35.760
Totale debiti	35.760
Totale passivo	192.134

Conto economico

31-12-2017

Conto economico	
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.189
7) per servizi	14.437
8) per godimento di beni di terzi	3.000
Totale costi della produzione	18.626
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(18.626)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(18.626)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(18.626)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

nella presente Nota Integrativa vengono esposti i principi di redazione ed i criteri di valutazione adottati per la predisposizione del Bilancio al 31.12.2017, nonché alcuni commenti sulla struttura ed il contenuto di tale documento. Il Bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, tenuto conto dei Principi Contabili Nazionali ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Cod. Civ..

Si precisa, altresì, che la Società ha provveduto a redigere il Bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Cod. Civ., e che essendo fornite le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del Cod. Civ., la Società è esonerata dalla redazione della Relazione sulla Gestione.

Nella predisposizione del Bilancio si sono seguiti i principi di chiarezza e di redazione veritiera e corretta, e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Non sono stati indicati utili non realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Le operazioni societarie sono state rilevate secondo il principio contabile della competenza economica.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione e del contratto.

I criteri utilizzati nella classificazione e nella valutazione delle singole poste dell'attivo e del passivo sono conformi al dettato dell'art. 2426 del Cod. Civ.. Non si sono verificati casi eccezionali per i quali si sia reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, comma 4, e 2423 bis, comma 2, del Cod. Civ..

I saldi di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 non sono stati raffrontati con quelli risultanti dal Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, essendo il 2017 il primo anno di attività per la Società.

* * *

Il Bilancio che viene presentato al Vostro esame ed alla Vostra approvazione si chiude con una perdita subita nell'esercizio di Euro 18.626.

L'esercizio in esame rappresenta il primo di attività per la H2O S.r.l, società con unico Socio, costituita il 20.6.2017.

L'attività caratteristica svolta dalla H2O S.r.l. consiste nella ricerca, lo sviluppo e la realizzazione di servizi innovativi nel settore turistico-alberghiero, attraverso l'utilizzo di una piattaforma web ad alto contenuto tecnologico, con particolare riferimento ai servizi di accoglienza per turisti, sia italiani che stranieri, presso strutture di soggiorno, proprie e/o di terzi, nonché la commercializzazione di servizi di soggiorno, destinati al turismo e/o al mercato delle aziende, principalmente tramite l'uso delle moderne tecniche web e digitali.

Infatti, sin dalla sua costituzione, la Società ha destinato prevalentemente le proprie risorse allo studio e allo sviluppo di un progetto, ancora in corso di esecuzione, concernente la realizzazione di una piattaforma software, finalizzata all'erogazione di servizi di ricettività para-alberghiera destinati a una selezionata clientela sia nazionale che internazionale. Infatti, il 2017 si è caratterizzato per la definitiva messa a punto del "Piano di Impresa" e per la realizzazione dei primi passi per la sua attuazione. Infatti, durante i primi mesi di vita della Società sono stati realizzati: un articolato set di schemi contrattuali destinati a regolare i rapporti con le più importanti controparti (proprietari degli appartamenti interessati all'accoglienza dei clienti, broker immobiliari, partner fornitori di servizi per i futuri clienti); la definizione delle "Condizioni Generali di Vendita"; l'appalto dei progetti per la realizzazione del portale (destinato alla vendita dei servizi aziendali) e la progettazione della complessa piattaforma informatica di back-end, destinata al funzionamento di tutti i meccanismi e i processi di business (booking machine, workflow operativo, gestione risorse aziendali, relazioni con proprietari e broker, etc.).

L'esercizio 2018 sarà quello di avvio delle attività aziendali, ovvero dell'ingaggio dei primi appartamenti, il completamento della piattaforma IT di front e back-end, l'inizio delle attività di promozione dei servizi aziendali presso il vastissimo mercato mondiale, dal quale contiamo di acquisire contatti e occasioni di vendita. Inoltre, per completare gli investimenti di cui si accennava, sarà necessario un'ulteriore immissione di capitale proprio e un ricorso al mercato dei capitali di debito.

Si evidenzia infine che la Società, ricorrendo i presupposti di legge, ha ottenuto l'iscrizione al registro speciale tenuto presso la CCIAA di Roma delle "Start up innovative".

In ossequio alla normativa prevista dalla Legge 23.12.1994 n. 724, così come modificata dall'art. 1, comma 109 della Legge 27.12.2006 n. 296 e dall'art. 2, della Legge 14.9.2011 n. 148, la "H2O S.r.l. Società con unico socio" non rientra nell'ambito delle cosiddette "società non operative".

* * *

Preliminarmente, in ossequio alla normativa in vigore, Vi informo di quanto segue:

a) La Società al 31.12.2017 non ha avuto alcun dipendente.

- b) Ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 72/83 (richiamato dall'art. 7 della Legge n. 408/90 e dall'art. 27 della Legge n. 413/91) non sono state eseguite rivalutazioni monetarie sui beni in Patrimonio.
- c) Le immobilizzazioni materiali ed immateriali non sono state ammortizzate, atteso che la Società non ha ancora avviato la propria attività; non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in Bilancio (art. 2427 C.C., punto 3-bis).
- d) La Società al 31.12.2017 non deteneva partecipazioni in Imprese, Società od Enti controllati o collegati (art. 2427 C.C., punto 5);
- e) La Società non ha crediti né debiti di durata residua contrattualmente superiore ai cinque anni; nessun debito è assistito da garanzie reali su beni di proprietà sociale (art. 2427 C.C., punto 6).
- f) La Società non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 C.C., punto 8).
- g) La Società non ha percepito proventi da partecipazioni (art. 2427 C.C., punto 11).
- h) La Società, essendo una S.r.l., non ha emesso né ha in circolazione azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori simili (art. 2427 C.C., punto 18).
- i) La Società non ha emesso alcuno strumento finanziario (art. 2427 C.C., punto 19).
- j) La Società è stata finanziata dal Socio unico mediante un finanziamento infruttifero di interessi in C/futuro aumento Capitale Sociale (art. 2427 C.C., punto 19-bis).
- k) La Società non ha in corso contratti di leasing finanziario (art. 2427 C.C., punto 22).
- l) La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate ad eccezione di quanto di seguito esposto (art. 2427 C.C., punto 22-bis).
- m) La Società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (cosiddetti "accordi fuori bilancio") (art. 2427 C.C. punto 22 – ter);
- n) La Società non possiede né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio - anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona - azioni proprie, essendo una S.r.l., o azioni o quote di società controllanti (art. 2428 C.C., punti 3 e 4).
- * * *

Passando adesso all'esame del contenuto e della struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e dei criteri di valutazione seguiti, si evidenzia quanto segue.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Tutte le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Come anticipato, non si è proceduto ad ammortizzare le immobilizzazioni atteso che la Società non ha ancora avviato la propria attività.

Movimenti delle immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni immateriali ammonta complessivamente ad Euro 103.733.

In tale voce risultano iscritti:

- i “Costi di impianto e ampliamento” (Euro 29.206) relativi, principalmente, agli oneri del Notaio per la costituzione della Società e ai costi dei consulenti sostenuti nel 2017 per l’attività di Start-up;
- i costi di “Sviluppo” (Euro 69.149) riferiti direttamente ed indirettamente alla realizzazione della nota piattaforma software, ad alto contenuto tecnologico e finalizzata all’erogazione dei citati servizi innovativi nel settore turistico-alberghiero.
- i costi sostenuti per la registrazione del “Marchio” d’impresa (Euro 3.429);
- tra le “Altre immobilizzazioni immateriali” (Euro 1.950), sono iscritte le spese sostenute per la registrazione del “dominio” internet della Società.

Si evidenziano nel seguente prospetto le movimentazioni subite dalle Immobilizzazioni Immateriali:

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	29.205	69.149	3.429	1.950	103.733
Totale variazioni	29.205	69.149	3.429	1.950	103.733
Valore di fine esercizio					
Costo	29.205	69.149	3.429	1.950	103.733
Valore di bilancio	29.205	69.149	3.429	1.950	103.733

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali ammonta ad Euro 3.089.

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Si riferiscono esclusivamente a “Macchine d’ufficio ed elettroniche”.

Si evidenziano nella tabella seguente le movimentazioni subite dalle Immobilizzazioni Materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.089	3.089
Totale variazioni	3.089	3.089
Valore di fine esercizio		
Costo	3.089	3.089
Valore di bilancio	3.089	3.089

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad Euro 4.368 e sono costituite esclusivamente da depositi cauzionali versati.

Si evidenziano nella tabella seguente le movimentazioni subite dalle Immobilizzazioni finanziarie.

	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo		
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.368	4.368
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	4.368	4.368
Valore di fine esercizio		
Costo	4.368	4.368
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	4.368	4.368

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano complessivamente ad Euro 32.828 sono tutti contrattualmente esigibili entro l'esercizio successivo. Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde al relativo valore nominale.

Tale voce è composta, principalmente, dall'importo relativo al credito verso l'Erario per l'IVA assolta nel 2017 (Euro 20.827).

Si evidenziano nella tabella seguente le movimentazioni subite dai crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.828	20.828	20.828
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.000	12.000	12.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.828	32.828	32.828

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.828	20.828
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.000	12.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.828	32.828

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 48.116 e sono costituite esclusivamente dai depositi bancari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta a Euro 156.374 ed è composto per Euro 35.000 dal Capitale Sociale, per Euro 140.000 dalla Riserva per versamenti soci in C/futuro aumento Capitale Sociale e, per Euro 18.626, dalla perdita subita nell'esercizio.

Il Capitale Sociale, di Euro 35.000, è stato interamente versato ed è suddiviso in quote come per Legge.

La composizione del Patrimonio Netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale e la loro distribuibilità, è riassunta nel seguente prospetto (art. 2427 C.C, punto 7-bis).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	35.000		35.000
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	140.000		140.000
Totale altre riserve	140.000		140.000
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.626)	(18.626)	(18.626)
Totale patrimonio netto	156.374	(18.626)	156.374

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	35.000			-
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	140.000	Riserva di capitale	A,B,C	140.000
Totale altre riserve	140.000			140.000

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

Debiti

I debiti sono iscritti per Euro 35.760 e sono esposti al loro valore nominale.

Si riferiscono interamente a "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" e sono composti, prevalentemente, dai debiti verso fornitori per Euro 34.660, di cui Euro 5.620 per fatture da ricevere e dai debiti verso l'Erario per ritenute d'acconto da versare per Euro 1.100.

Si evidenziano nella tabella seguente le movimentazioni subite dai debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	34.660	34.660	34.660
Debiti tributari	1.100	1.100	1.100
Totale debiti	35.760	35.760	35.760

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	34.660	34.660
Debiti tributari	1.100	1.100
Debiti	35.760	35.760

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro zero non avendo ancora la Società iniziato la propria attività.

Costi della produzione

L'importo complessivo dei costi della produzione ammonta a Euro 18.626 ed è sufficientemente dettagliato nel Conto Economico.

Vi evidenziamo che la voce "Costi per servizi" di Euro 14.437, è principalmente composta per Euro 9.270 dagli oneri relativi alle consulenze prestate dai professionisti che hanno assistito la Società nel 2017.

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

Non vi sono imposte correnti da stanziare a carico dell'esercizio; Vi segnalo altresì che, per ragioni prudenziali, non abbiamo ritenuto di stanziare in Bilancio le imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili nei futuri esercizi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile, punto 22-bis, Vi comunico che la Vostra Società nel corso dell'esercizio 2017 non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il presente Bilancio - composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa - che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico dell'esercizio 2017 e che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, proponendoVi di riportare a nuovo la perdita di Euro 18.626, subita nell'esercizio.

Firmato

L'Amministratore Unico
(Dott. Massimo Micangeli)

Il sottoscritto Dott. Massimo Micangeli, nella qualità di Amministratore Unico della Società H2O S.r.l., Società con unico socio dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali conservati presso la sede della Società.

. Firmato

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Dott. Massimo Micangeli)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta CAPORALETTI MILA nata a Falerone (A.P.) il 03/09/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 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. Si dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico e/o la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.