

M2R HOLDING S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE SCHIAVONETTI 286 - 00173 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02724560590
Numero Rea	RM 000001420125
P.I.	02724560590
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	810.924	837.658
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.053.083	5.052.744
Totale immobilizzazioni (B)	5.864.007	5.890.402
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.632	48.527
Totale crediti	67.632	48.527
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	44.603	0
IV - Disponibilità liquide	62.839	17.091
Totale attivo circolante (C)	175.074	65.618
D) Ratei e risconti	542	841
Totale attivo	6.039.623	5.956.861
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	3.819.926	2.954.461
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	44.603	(465)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	747.441	865.466
Totale patrimonio netto	4.623.970	3.831.462
B) Fondi per rischi e oneri	0	465
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.351	91.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	605.230	2.033.109
Totale debiti	1.415.581	2.124.909
E) Ratei e risconti	72	25
Totale passivo	6.039.623	5.956.861

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	218.160	188.454
5) altri ricavi e proventi		
altri	0	3.944
Totale altri ricavi e proventi	0	3.944
Totale valore della produzione	218.160	192.398
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	145	208
7) per servizi	88.802	70.324
8) per godimento di beni di terzi	1.023	733
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.734	26.734
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.734	26.734
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.734	26.734
14) oneri diversi di gestione	34.651	34.564
Totale costi della produzione	151.355	132.563
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.805	59.835
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	700.000	825.844
Totale proventi da partecipazioni	700.000	825.844
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	449	26
Totale proventi diversi dai precedenti	449	26
Totale altri proventi finanziari	449	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.891	16.528
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.891	16.528
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	684.558	809.342
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	751.363	869.177
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.922	3.711
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.922	3.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	747.441	865.466

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto, pur non ricorrendo i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo, l'Amministratore Unico ha ritenuto necessario produrre una maggior informativa di bilancio. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente. Il presente bilancio è stato redatto in unità di Euro senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonchè tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato (art. 2423 bis comma 1) come meglio specificato successivamente nei "Criteri di valutazione".

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge sia attività tipiche delle Holding (tra cui acquisto di partecipazioni, finanziamento, garanzia), sia attività immobiliari quali compravendite e/o gestioni di immobili. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

L'esercizio cui si riferisce il presente bilancio si è concluso con un risultato di Euro 747.441,55 dopo aver operato ammortamenti per Euro 26.733,77 e accantonamenti per imposte sul reddito d'esercizio correnti per Euro 3.922.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile e dei postulati di cui all'O.I.C. 11 par. 15, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio come disposto all'art. 2423-bis comma 1, n. 2, del Codice Civile;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio in ottemperanza dell' articolo 2423-bis, comma 1, n. 6 del Codice Civile;
- rilevare e presentare le singole voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto e della rilevanza delle stesse come indicato all'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice Civile;
- esporre i dati di bilancio in forma tale da rendere comparabili le voci contabili del presente esercizio con quelle relative agli esercizi precedenti.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale in conformità dell'art. 2423-bis c. (going concern) 1 n.1 c.c. e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito, così come definito dal Principio di Revisione internazionale e nazionale ISA 570. La valutazione effettuata dall'Amministratore Unico non ha infatti identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che impone di derogare alle disposizioni di legge di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono i medesimi di quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e dei costi indiretti inerenti la produzione interna. I costi sostenuti sui beni esistenti, a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 e 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non vi sono stati oneri finanziari oggetto di capitalizzazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile. Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile. La rivalutazione di un'immobilizzazione materiale non ha comportato la modifica della residua vita utile del bene, che prescinde dal valore economico del bene. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Immobilizzazioni finanziarie

Le voci inserite tra le immobilizzazioni finanziarie sono destinate a permanere durevolmente nel patrimonio dell'azienda per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo. Diversamente, sono iscritte nell'attivo circolante.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- **partecipazioni:** le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo di acquisto o sottoscrizione.
- **crediti immobilizzati:** la classificazione dei crediti tra attivo circolante e immobilizzazioni finanziarie, ai sensi dell'OIC 15 par. 21, prescinde dal principio dell'esigibilità, bensì è effettuata sulla base del ruolo svolto dalle diverse attività nell'ambito dell'ordinaria gestione aziendale. In sostanza, la classificazione dei valori patrimoniali attivi si fonda sul

criterio della "destinazione" (o dell'origine) degli stessi rispetto all'attività ordinaria. Ai sensi di quanto previsto dall'OIC 15 par. 33 si dà atto che ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per detti crediti, in quanto l'ammontare di eventuali costi di transazione e/o l'effetto dell'attualizzazione è risultato irrilevante.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

Ai sensi di quanto previsto dall'OIC 15, si precisa che la società si è avvalsa della facoltà di disapplicazione dal criterio del Costo Ammortizzato per i crediti:

- 1) già iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015;
- 2) con scadenza inferiore a 12 mesi;
- 3) con scadenza a medio/lungo termine, i cui costi di transazione sono stati valutati irrilevanti così come da policy aziendale.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei depositi, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine di ogni esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ad ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori ed altri soggetti. Ai sensi di quanto previsto dall'OIC 19, si precisa che la società si è avvalsa della facoltà di disapplicazione del criterio del Costo Ammortizzato per i debiti:

- 1) già iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015;
- 2) con scadenza inferiore a 12 mesi;
- 3) a medio/lungo termine, i cui costi di transazione sono stati valutati irrilevanti così come da policy aziendale.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale al netto di premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale ed applicando le aliquote d'imposte in vigore alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute, viene rilevato il relativo credito tributario.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione contabile societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante nel bilancio.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	891.125	5.052.744	5.052.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.468		-
Valore di bilancio	837.658	5.052.744	5.890.402
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	339	339
Ammortamento dell'esercizio	26.734		26.734
Totale variazioni	(26.734)	339	(26.395)
Valore di fine esercizio			
Costo	891.125	5.053.083	5.944.208
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.201		80.201
Valore di bilancio	810.924	5.053.083	5.864.007

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a:

Esercizio corrente	810.924
Esercizio precedente	837.658
Variazione	-26.734

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	891.125	891.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.468	53.468
Valore di bilancio	837.657	837.658
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	26.733	26.734
Totale variazioni	(26.733)	(26.734)
Valore di fine esercizio		

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	891.125	891.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.201	80.201
Valore di bilancio	810.924	810.924

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a:

Esercizio corrente	5.053.083
Esercizio precedente	5.052.744
Variazione	339

La cui composizione è la seguente:

	1) Partecipazioni in imprese controllate	2) Crediti
Esercizio corrente	5.045.666	7.417
Esercizio precedente	5.045.666	7.077
Variazione	0	339

Le partecipazioni in bilancio si riferiscono alle seguenti quote:

- 100% delle quote de la società La Sia S.p.a. per un valore di carico di € 5.000.000,00;
- 100% delle quote de la società Net4Service Srl per un valore di carico di € 32.141,00;
- 100% delle quote de la società Rent4Service Srl per un valore di carico di € 10.525,00;
- 100% delle quote de la società Seven Consulting Shpk per un valore di carico di € 3.000,00;

Si dà atto che sono in corso varie operazioni straordinarie di seguito indicate:

- 1) Fusione per incorporazione di Net4Service Srl in La Sia Spa
 - Progetto di fusione: 28.12.2022;
 - Delibera di fusione: 11.01.2023;
 - Atto di fusione: 17.03.2023.
- 2) Scissione proporzionale di M2r Holding Srl a favore di GLRS Srl, Aspasia Srl e CSE HOLDING Srl:
in attesa di decorso dei 60 giorni dalla delibera di scissione

- Progetto di scissione: 21.02.2023;
- Delibera di scissione: 09.03.2023;
- Atto di scissione: entro la prima quindicina di maggio

- 3) Cessione 100% quote di Seven Consulting a favore di La Sia Spa: l'operazione sarà definita nel corso dei prossimi mesi.

Tali operazioni rientrano in un progetto di riorganizzazione societaria che consentirà di ottimizzare le sinergie tra le Società del Gruppo.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.045.666	5.045.666
Valore di bilancio	5.045.666	5.045.666
Valore di fine esercizio		
Costo	5.045.666	5.045.666
Valore di bilancio	5.045.666	5.045.666

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati si riferiscono a crediti v. la controllata e principalmente a depositi cauzionali su contratti di durata oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	7.000	-	7.000	7.000	-
Crediti immobilizzati verso altri	77	340	417	-	417
Totale crediti immobilizzati	7.077	340	7.417	7.000	417

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Rent4Service Srl	Italia	02705450902	10.000	83.958	142.320	142.320	100,00%	10.525
Seven Consulting Shpk	Albania		3.672	(2.713)	(743)	(743)	100,00%	3.000
Net4Service Srl	Italia	13050361008	1.800	4.857	200.646	200.646	100,00%	32.141
La Sia Spa	Italia	08207411003	110.000	2.224.164	5.153.474	5.153.474	100,00%	5.000.000
Totale								5.045.666

I valori di Patrimonio Netto e di risultato economico inseriti nella tabella si riferiscono al 31.12.2022.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.000	417	7.417
Totale	7.000	417	7.417

Attivo circolante

L'attivo circolante è così composto:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Var. %
II-Crediti	67.632	48.527	28%
III-Attività finanziarie diverse da immobilizzazioni	44.603	0	100%
IV-Disponibilità liquide	62.839	17.091	73%
Totale	175.073	65.618	63%

Nelle "Attività finanziarie diverse da immobilizzazioni" rientra l'incremento dell'importo MTM al 31/12/2022 dello strumento finanziario IRS Protetto Payer di Unicredit.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a:

Esercizio corrente	67.632
Esercizio precedente	48.527
Variazione	19.105

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.009	19.105	41.114	41.114
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.518	-	26.518	26.518
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.527	19.105	67.632	67.632

L'attivo circolante è così composto:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Var. %
II-Crediti	67.632	48.527	28%
III-Attività finanziarie diverse da immobilizzazioni	44.603	0	100%
IV-Disponibilità liquide	62.839	17.091	73%
Totale	175.073	65.618	63%

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.114	41.114
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.518	26.518
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.632	67.632

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Verso clienti	41.114			41.114
5-quater) Verso altri	26.518			26.518
Totale	67.632	0	0	67.632

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e sono pari a:

Esercizio corrente	62.839
Esercizio precedente	17.091
Variazione	45.748

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	46.109	-
Denaro e altri valori in cassa	-	(361)	-
Totale disponibilità liquide	17.091	45.748	62.839

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono pari a:

--	--

Esercizio corrente	542
Esercizio precedente	841
Variazione	-299

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	841	(299)	542
Totale ratei e risconti attivi	841	(299)	542

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

:

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.954.460	747.442	-		3.819.926
Totale altre riserve	2.954.461	747.442	-		3.819.926
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(465)	45.533	465		44.603
Utile (perdita) dell'esercizio	865.466	-	865.466	747.441	747.441
Totale patrimonio netto	3.831.462	792.975	865.931	747.441	4.623.970

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del Patrimonio Netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Apporto soci		-
Riserva legale	2.000	Utili	A, B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.819.926	Utili	A,B,C,D,E	3.819.926
Totale altre riserve	3.819.926			3.819.926
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	44.603	Altra natura		-
Totale	3.876.529			3.819.926
Quota non distribuibile				3.819.926

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(465)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	45.069
Valore di fine esercizio	44.603

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Il decremento deriva dall'importo MTM al 31.12.22 dello strumento finanziario IRS Protetto Payer di Unicredit.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività sono pari a:

Esercizio corrente	1.415.581
Esercizio precedente	2.124.909
Variazione	-709.328

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	72.006	-	72.006	-	72.006
Debiti verso banche	722.384	(87.803)	634.581	89.352	545.229
Debiti verso fornitori	9.934	(5.478)	4.456	4.456	-
Debiti verso imprese controllate	85.000	-	85.000	85.000	-
Debiti tributari	(49.415)	3.953	(45.462)	(45.462)	-
Altri debiti	1.285.000	(620.000)	665.000	605.000	60.000
Totale debiti	2.124.909	(709.328)	1.415.581	738.346	677.235

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	72.006	72.006
Debiti verso banche	634.581	634.581
Debiti verso fornitori	4.456	4.456
Debiti verso imprese controllate	85.000	85.000
Debiti tributari	(45.463)	(45.462)
Altri debiti	665.000	665.000
Debiti	1.415.580	1.415.581

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.415.581	1.415.581

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti ricevuti in pro-quota dai soci sono riepilogati nella tabella seguente. Trattasi di finanziamenti infruttiferi, per i quali non sono stati definiti i termini e le modalità di rimborso.

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2024	72.006
Totale	72.006

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi iscritti nelle passività sono pari a:

Esercizio corrente	72
Esercizio precedente	25
Variazione	46

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25	47	72
Totale ratei e risconti passivi	25	47	72

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari a:

Esercizio corrente	218.160
Esercizio precedente	192.399
Variazione	25.761

La composizione del valore della produzione è riportata nella seguente tabella:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	188.454	218.160	29.706
Variaz. delle riman. di prod. in corso di lavor., semilav. e prodotti finiti	0	0	0
Variaz. dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	3.944	0	-3.944
Totale	192.399	218.160	25.761

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fitti attivi	218.160
Totale	218.160

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	218.160
Totale	218.160

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a:

Esercizio corrente	-151.355
Esercizio precedente	-132.563
Variazione	-18.792

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-208	-145	63
Spese per servizi	-70.324	-88.802	-18.478
Spese per godimento beni di terzi	-733	-1.023	-290
Spese per il personale	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	-26.734	-26.734	0
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	-34.564	-34.651	-87
Totale	-132.563	-151.355	-18.792

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri e proventi finanziari sono pari a:

Esercizio corrente	684.558
Esercizio precedente	809.341
Variazione	-124.783

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 11 del c.c., si espone di seguito la composizione dei proventi da partecipazione:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	700.000
Da altri	449
Totale	700.449

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si indica di seguito la ripartizione degli interessi finanziari:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.571
Altri	320
Totale	15.891

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

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari a:

Esercizio corrente	-3.922
Esercizio precedente	-3.711
Variazione	-211

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi di quanto previsto dal punto 22-bis dell'art. 2427 del C.C, si indica che la società non ha intrattenuto nel corso dell'esercizio operazioni con le parti correlate, tranne la percezione di fitti attivi a valore di mercato da parte della controllata La Sia Spa per l'affitto degli spazi ubicati in Viale Luigi Schiavonetti n. 286, Roma.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, la società ha messo in atto le seguenti operazioni di natura straordinaria:

- 1) Modifica della compagine societaria mediante cessione quote dalle persone fisiche attuali alle SRL di famiglia con atto del 31.01.2023 presso il Notaio Francesco Cirianni di Arezzo come di seguito indicato:

	<u>SOCI</u>						
	Ciardi Maurizio	Mario Rampini	Riccardo Sacconi	Sabrina Bianconi	Barbara Russo	Selena Ciardi	Elisa Ciardi
GLSR SRL			20%	10%			
ASPASIA SRL		20%			10%		
CSE HOLDING SRL	20%					10%	10%

- 2) Scissione proporzionale del ramo relativo alla partecipazione detenuta in La Sia Spa a favore di GLRS SRL, ASPASIA SRL e CSE HOLDING SRL. In particolare, queste sono le tempistiche seguite:
 - Progetto di scissione: 21.02.2023;
 - Delibera di scissione: 09.03.2023;
 - Atto di scissione: entro la prima quindicina di maggio
- 3) Fusione per incorporazione di Net4Service Srl in La Sia Spa
 - Progetto di fusione: 28.12.2022;
 - Delibera di fusione: 11.01.2023;
 - Atto di fusione: 17.03.2023.
- 4) Cessione 100% quote di Seven Consulting a favore di La Sia Spa: l'operazione sarà definita nel corso dei prossimi mesi.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Gli strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società alla data di sottoscrizione del contratto ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data *fair value* di chiusura del bilancio. La variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate direttamente a una riserva positiva di patrimonio netto. Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

In particolare, la Società ad oggi ha in essere un derivato (Interest rate Swap) sottoscritti in data 11 Settembre 2020 a copertura del rischio di oscillazione del tasso applicato ai finanziamenti Unicredit.

Banca	Tipo	Stipula	Scadenza	Mark to Market al 31.12.2022
Unicredit	IRS	11/09/2020	30/09/2029	44.603

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017 si da atto che la Società nell'esercizio non ha ricevuto alcuna sovvenzione da parte delle pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile d'esercizio pari a € 747.441,55 a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Roma, 29 Marzo 2023

L'amministratore unico

Dott. Loddo Massimiliano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.