

M2R HOLDING S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE SCHIAVONETTI 286 00173 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02724560590
Numero Rea	RM 1420125
P.I.	02724560590
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività delle società di partecipazione (holding) (64.20.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	784.190	810.924
III - Immobilizzazioni finanziarie	14.942	5.053.083
Totale immobilizzazioni (B)	799.132	5.864.007
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.428	67.632
Totale crediti	235.428	67.632
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	26.458	44.603
IV - Disponibilità liquide	47.248	62.839
Totale attivo circolante (C)	309.134	175.074
D) Ratei e risconti	4.408	542
Totale attivo	1.112.674	6.039.623
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	(467.774)	3.819.926
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	26.458	44.603
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	831.576	747.441
Totale patrimonio netto	402.260	4.623.970
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.298	738.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	72.006	605.230
Totale debiti	710.304	1.415.581
E) Ratei e risconti	110	72
Totale passivo	1.112.674	6.039.623

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		208.200	218.160
5) altri ricavi e proventi			
altri		673	-
Totale altri ricavi e proventi		673	-
Totale valore della produzione		208.873	218.160
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	145
7) per servizi		95.615	88.802
8) per godimento di beni di terzi		1.069	1.023
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		34.496	34.651
Totale costi della produzione		157.914	151.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		50.959	66.805
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
da imprese controllate		630.000	700.000
altri		187.438	-
Totale proventi da partecipazioni		817.438	700.000
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		1.051	449
Totale proventi diversi dai precedenti		1.051	449
Totale altri proventi finanziari		1.051	449
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		18.326	15.891
Totale interessi e altri oneri finanziari		18.326	15.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		800.163	684.558
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		851.122	751.363
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		19.546	3.922
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		19.546	3.922
21) Utile (perdita) dell'esercizio		831.576	747.441

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 831.575,90 dopo aver operato ammortamenti per Euro 26.733,77 e accantonamenti per imposte sul reddito d'esercizio correnti per Euro 19.546,05.

Nel corso dell'esercizio 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;
- 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: 17.05.2023
- 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.

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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	(5.038.141)	(5.038.141)
Ammortamento dell'esercizio	-	26.734		26.734
Totale variazioni	-	(26.734)	(5.038.141)	(5.064.875)
Valore di fine esercizio				
Costo	26.344	893.425	14.942	934.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.344	109.235		135.579
Valore di bilancio	-	784.190	14.942	799.132

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	891.125	-	891.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.201	-	80.201
Valore di bilancio	810.924	-	810.924
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	26.734	-	26.734

Totale variazioni	(26.734)	-	(26.734)
Valore di fine esercizio			
Costo	891.125	2.300	893.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.935	2.300	109.235
Valore di bilancio	784.190	-	784.190

Immobilizzazioni finanziarie

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

	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
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(5.038.141)	(5.038.141)
Totale variazioni	(5.038.141)	(5.038.141)
Valore di fine esercizio		
Costo	7.525	7.525
Valore di bilancio	7.525	7.525

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

La variazione in diminuzione intercorsa nell'esercizio deriva dalla scissione proporzionale della partecipazione in La Sia Spa a favore delle tre holding di famiglia dei soci.

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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	7.000	7.000	7.000
Crediti immobilizzati verso altri	417	417	417

Totale crediti immobilizzati	7.417	7.417	7.417
-------------------------------------	-------	-------	-------

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 %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Rent4Service Srl	Italia	02705450902	10.000	83.958	142.320	100,00%	7.525
Totale							7.525

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
235.428	67.632	167.796

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	41.114	(19.642)	21.472	21.472
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.518	187.438	213.956	213.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.632	167.796	235.428	235.428

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	21.472	21.472
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	213.956	213.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	235.428	235.428

Disponibilità liquide

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	-	46.678	46.678
Denaro e altri valori in cassa	-	571	571
Totale disponibilità liquide	62.839	(15.591)	47.248

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.408	542	3.866

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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. La variazione in diminuzione deriva dalla scissione parziale della partecipazione in La Sia Spa a favore delle tre holding familiari dei soci.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.819.926	(4.287.700)		(467.774)
Totale altre riserve	3.819.926	(4.287.700)		(467.774)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	44.603	(18.145)		26.458
Utile (perdita) dell'esercizio	747.441	(747.441)	831.576	831.576
Totale patrimonio netto	4.623.970	(5.053.286)	831.576	402.260

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva da sopraprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	2.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	(467.774)	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	(467.774)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	26.458	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	(429.316)	

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	44.603
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	18.145
Valore di fine esercizio	26.458

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 31.12.23 dello strumento finanziario IRS Protetto Payer di Unicredit.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
710.304	1.415.581	(705.277)

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)	-	-	-
Debiti verso banche	634.581	(89.351)	545.230	545.230	-
Debiti verso altri finanziatori	-	72.006	72.006	-	72.006
Debiti verso fornitori	4.456	2.940	7.396	7.396	-
Debiti verso imprese controllate	85.000	(85.000)	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	50.000	50.000	50.000	-
Debiti tributari	(45.462)	21.135	(24.327)	(24.327)	-
Altri debiti	665.000	(605.000)	60.000	60.000	-
Totale debiti	1.415.581	(705.277)	710.304	638.298	72.006

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 banche	545.230	545.230
Debiti verso altri finanziatori	72.006	72.006
Debiti verso fornitori	7.396	7.396
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	(24.327)	(24.327)
Altri debiti	60.000	60.000
Debiti	710.305	710.304

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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	545.230	545.230	165.074	710.304

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
	(72.006)

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	72	38	110
Totale ratei e risconti passivi	72	38	110

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
208.873	218.160	(9.287)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	208.200	218.160	(9.960)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	673		673
Totale	208.873	218.160	(9.287)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ai fitti attivi sull'immobile di Viale Luigi Schiavonetti n. 286 a Roma, locato a La Sia S.p.a.

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	208.200
Totale	208.200

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
157.914	151.355	6.559

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		145	(145)
Servizi	95.615	88.802	6.813
Godimento di beni di terzi	1.069	1.023	46
Salari e stipendi			

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.734	26.734	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	34.496	34.651	(155)
Totale	157.914	151.355	6.559

Proventi e oneri finanziari

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	630.000
Da altri	187.438
Totale	817.438

I dividendi si riferiscono:

- ad € 630.000 da dividendi percepiti dalla controllata La Sia S.p.a. ante atto di scissione;
- ad € 187.438 da dividendi da percepire dalla società albanese Seven Consulting SK.

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	18.021
Altri	304
Totale	18.326

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 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 31.12.2023
Unicredit	IRS	11/09/2020	30/09/2029	26.344

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 € 831.575,90 a Riserva Straordinaria.

Roma, 20 Marzo 2024

L'amministratore Unico

Dott.ssa Sestini Ilaria

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.