

METASOCIALE S.R.L. IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUIGI MENGONI 3 MILANO MI
Codice Fiscale	12012180969
Numero Rea	MI 2634509
P.I.	12012180969
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	631200
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 micro

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.087	2.622
II - Immobilizzazioni materiali	441	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.528	2.622
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.542	509
Totale crediti	2.542	509
IV - Disponibilità liquide	42.819	15.182
Totale attivo circolante (C)	45.361	15.691
D) Ratei e risconti	471	37
Totale attivo	49.360	18.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	124.298	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(102.257)	(15.701)
Totale patrimonio netto	32.041	(5.700)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.810	525
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.509	23.525
Totale debiti	13.509	23.525
Totale passivo	49.360	18.350

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

La società ha per oggetto prevalente la progettazione, l'implementazione, l'integrazione, la fornitura e la gestione di soluzioni innovative ad alto contenuto tecnologico e digitale e gli annessi servizi di consulenza, formazione e operativi (compreso l'outsourcing tecnologico e di processo) al fine di rendere più efficaci ed efficienti i processi amministrativi, organizzativi e gestionali delle imprese del Terzo Settore, per supportarle nell'interazione con il proprio contesto di riferimento, in particolare:

- * l'ideazione, la realizzazione e lo sviluppo di progetti e piattaforme web per l'attività di vendita di beni e servizi offerti da imprese sociali, spesso prodotti da lavoratori in condizioni di svantaggio, di soluzioni e-commerce, social-commerce e marketplace;

- * lo sviluppo, l'implementazione e la commercializzazione di soluzioni e servizi innovativi di comunicazione e marketing, siti web, pagine su social network, servizi di SEO, SEM, digital campaign, direct communication e marketing automation;

- * l'erogazione di servizi per l'ottimizzazione dei processi organizzativi, gestionali e logistici, compresi i servizi di lead generation, CRM, logistica distributiva, contact center, Privacy & GDPR, di agenda elettronica, service management e field force management;

- * l'erogazione di servizi di fundraising compresi la digital fundraising e il crowdfunding;

- * l'organizzazione, il coordinamento e la realizzazione, nell'ambito del proprio contesto di riferimento, di iniziative pubbliche o pubblico-private, in qualità di Partner operativo, volte a sostenere le proprie finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

La società durante il 2°esercizio sociale ha proseguito l'attività.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 9 e 16 e art. 2428, numeri 3 e 4 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 esercizi

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha beni acquisiti in locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende la quota annua maturata.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Per completezza della nota integrativa si evidenzia il seguente dettaglio dell'attivo patrimoniale:

- Le Immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi d'impianto e ampliamento per la costituzione della società per €.1.966 e da spese societarie per €.1.121.
- Le Immobilizzazioni materiali sono costituite interamente da macchine d'ufficio elettroniche per €441.
- I Crediti sono costituiti da Crediti tributari interamente rappresentati dal credito verso l'Erario per Iva per €2.492 e dai Crediti v/altri che riguardano anticipi a fornitori per €50.
- I Risconti attivi riguardano la parte di costo del dominio web/pec di competenza del 2023 per €213 e la parte di costo per l'abbonamento alla piattaforma Granter-Smart di competenza del 2023 per €258.
- Le disponibilità liquide per €42.819 esprimono il saldo positivo di conto corrente aperto presso Intesa Sanpaolo Spa.

Per quanto riguarda il passivo patrimoniale si rileva:

- Il Patrimonio netto è costituito dal capitale sociale per €.10.000, dalla riserva per arrotondamento per €.-1, dalla riserva per copertura perdite per €.124.299 e dalla perdita d'esercizio per €.102.257;
- Il Fondo Trattamento di fine rapporto del personale dipendente ammonta ad €.3.810;
- I Debiti per un totale di €. 13.509 sono così ripartiti: debiti verso fornitori per fatture da ricevere da consulenti per €. 5.998, debiti tributari inerenti il debito verso l'Erario per ritenute su reddito di lavoro dipendente per €.1.105, debito verso l' Erario per imposta sostitutiva su TFR per €.9. I debiti verso enti previdenziali ammontano ad €. 1.903 mentre i debiti verso il personale per retribuzioni ammontano ad €.4.494.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	4.160

Conto economico micro

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	170	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	40	-
Totale altri ricavi e proventi	40	-
Totale valore della produzione	210	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	161	-
7) per servizi	32.890	4.403
8) per godimento di beni di terzi	7.700	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	45.755	8.240
b) oneri sociali	10.128	1.842
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.294	525
c) trattamento di fine rapporto	3.294	525
Totale costi per il personale	59.177	10.607
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	985	655
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	936	655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	985	655
14) oneri diversi di gestione	1.554	36
Totale costi della produzione	102.467	15.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(102.257)	(15.701)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(102.257)	(15.701)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(102.257)	(15.701)

Bilancio micro, altre informazioni

Per completezza della nota integrativa si evidenzia il seguente dettaglio del conto economico:

- I ricavi delle vendite e prestazioni per € 170 sono costituiti interamente dalle vendite di merci;
- Gli altri ricavi e proventi per €40 sono costituiti da sopravvenienze attive per €34 ed arrotondamenti per la differenza;
- I costi per materie prime ammontano ad €161;
- I costi per servizi per € 32.890 sono costituiti da consulenze amministrative e fiscali per €5.072, consulenze diverse per €14.959, consulenze notarili per €190 compensi/contributi per lavoro autonomo occasionale per € 7.676, emolumenti sindacali per €4.160, commissioni bancarie per €200 e altre spese per la differenza di €633;
- I costi per il personale sono costituiti da retribuzioni per €45.755 ed oneri sociali per €10.18;
- La quota di competenza dell'esercizio di Trattamento di fine rapporto ammonta ad €3.294;
- La quota d'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad €936 e la quota d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad €49;
- Gli oneri diversi di gestione ammontano ad €1.554 e sono costituiti da valori bollati per €112, diritti camerali per € 120, Tassa vidimazione libri sociali per €310, sopravvenienze passive/sanzioni per €836, abbonamenti per €101, cancelleria per €74 e arrotondamenti per €1.

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

Ne corso dell'esercizio 2022, il socio Fondazione Marazzina ha provveduto a fornire i mezzi necessari grazie ai quali, il capitale sociale della società non risulta intaccato dalle perdite di periodo.

Signori Soci, pur consentendo il Decreto Milleproroghe 2023 (D.L.198/22) il rinvio di ogni decisione in merito alla copertura delle perdite conseguite nel corso del 2022 entro il 2027, l'Organo amministrativo propone di procedere alla copertura della perdita d'esercizio di €102.257 mediante l'utilizzo della riserva in conto copertura perdite.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Metasociale Srl Impresa Sociale

Milano, 29/03/2023

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Dr. Cesare Vaciago

