

METASOCIALE S.R.L. IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

31-12-2021

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	2.622
Totale immobilizzazioni (B)	2.622
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	509
Totale crediti	509
IV - Disponibilità liquide	15.182
Totale attivo circolante (C)	15.691
D) Ratei e risconti	37
Totale attivo	18.350
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.701)
Totale patrimonio netto	(5.700)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
	525
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	23.525
Totale debiti	23.525
Totale passivo	18.350

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio è relativo al primo esercizio di attività. La Società è stata costituita in data 14.09.2021 a cura del Notaio dr. Monica De Paoli rep. n. 27801/13448 come impresa di interesse generale, senza scopo di lucro e per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Nel 2019 Fondazione Marazzina stimola alcuni dei suoi partner storici a investire energie, tempo e risorse nell'individuare come le enormi possibilità offerte dalla digitalizzazione potessero creare un reale impatto, nella vita e nelle attività delle realtà dell'economia sociale.

Il 14 settembre 2021 nasce **Mercato Sociale S.r.l. Impresa Sociale** successivamente, in data 10/12/21, la denominazione viene modificata in **Metasociale S.r.l. Impresa Sociale**.

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.

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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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'irrilevanza 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 espresse 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'irrilevanza 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 interamente dai costi d'impianto e ampliamento per la costituzione della società per €2.622.

- I Crediti sono costituiti per intero dal credito v/Erario Iva per €.509.
- I Risconti attivi riguardano la parte di costo del dominio web di competenza del 2022 per €.37.
- Le disponibilità liquide per €.15.182 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 e dalla perdita d'esercizio per €.15.701;
- Il Fondo Trattamento di fine rapporto del personale dipendente ammonta ad €.525;
- I Debiti per un totale di €. 23.525 sono così ripartiti: Soci c/finanziamento infruttifero della Fondazione Marazzina Onlus per €.15.000, debiti v/fornitori per fatture da ricevere da consulenti per €.2.396, Erario c/ritenute lavoratori dipendenti per €.522, Erario c/ritenute lavoratori autonomi per €.340, debiti v/enti previdenziali per €.1.199 e debiti v/personale c/retribuzioni per €.4.068.

Conto economico micro

31-12-2021

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0
Totale valore della produzione	0
B) Costi della produzione	
7) per servizi	4.403
9) per il personale	
a) salari e stipendi	8.240
b) oneri sociali	1.842
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	525
c) trattamento di fine rapporto	525
Totale costi per il personale	10.607
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	655
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	655
Totale ammortamenti e svalutazioni	655
14) oneri diversi di gestione	36
Totale costi della produzione	15.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.701)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(15.701)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.701)

Bilancio micro, altre informazioni

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

- I costi per servizi per €. 4.403 sono costituiti da consulenze amministrative e fiscali per €.1.166, consulenze diverse per €.156, compensi per lavoro autonomo occasionale per €.1.700, compensi sindacali per €.1.074 e altre spese per la differenza di €.307;
- I costi per il personale sono costituiti da retribuzioni per €.8.240 e oneri sociali per €.1.842;
- La quota di competenza dell'esercizio di Trattamento di fine rapporto ammonta ad €.525;
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano ad €.655;
- Gli oneri diversi di gestione, per valori bollati, ammontano ad €.36.

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

Nel mese di marzo del 2022, evidenziando la società una situazione patrimoniale riconducibile alla fattispecie di cui all'art 2482 ter, 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, si evidenzia che l'art. 3 comma 1-ter del DL 228/2021 convertito dalla Legge 25 febbraio 2022, n. 15) prevede per le perdite emerse nel corso dell'esercizio 2021 la possibilità di rinviare ogni decisione e delibera relativa agli obblighi contenuti negli art 2482 ter e 2484 comma 1 n.4 del codice agli esercizi successivi, entro e non oltre il quinto.

Alla luce di quanto sopra esposto l'organo amministrativo, tenuto conto anche della possibilità di non applicare da subito le disposizioni contenute nell'art. 2482 ter del codice civile, propone di procedere alla copertura della perdita d'esercizio di Euro 15.701 mediante l'utilizzo della riserva in conto copertura perdite istituita nei primi mesi del 2022.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Metasociale srl Impresa Sociale

Milano, 29/03/2022

Il presidente del Consiglio d'Amministrazione

Dr. Cesare Vaciago

