UNICA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Codice Fiscale	03438660163
Numero Rea	BG 378765
P.I.	03438660163
Capitale Sociale Euro	48.679.812 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
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	si
Denominazione della società capogruppo	UNICA SERVIZI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	300
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.000	-
7) altre	18.130	-
Totale immobilizzazioni immateriali	22.130	300
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	109	327
Totale immobilizzazioni materiali	109	327
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	49.429.812	49.429.812
d-bis) altre imprese	584.407	20.000
Totale partecipazioni	50.014.219	49.449.812
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.014.219	49.449.812
Totale immobilizzazioni (B)	50.036.458	49.450.439
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.031	88.563
Totale crediti verso clienti	44.031	88.563
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.041	11.591
Totale crediti verso imprese controllate	399.041	11.591
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.510	8.675
Totale crediti tributari	8.510	8.675
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20	-
Totale crediti verso altri	20	-
Totale crediti	451.602	108.829
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.002.864	1.053.402
3) danaro e valori in cassa	154	154
Totale disponibilità liquide	1.003.018	1.053.556
Totale attivo circolante (C)	1.454.620	1.162.385
D) Ratei e risconti	1.111	676
Totale attivo	51.492.189	50.613.500
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	48.679.812	48.679.812
IV - Riserva legale	16.801	16.145
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	200.691	188.235
Varie altre riserve	1.561.653	1

Totale altre riserve	1.762.344	188.236
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.324	13.111
Totale patrimonio netto	50.470.281	48.897.304
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	16.790
4) altri	8.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	8.000	16.790
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.617	15.147
Totale debiti verso fornitori	11.617	15.147
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	674	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	1.682.000
Totale debiti verso imprese controllate	1.000.674	1.682.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	259	1.041
Totale debiti tributari	259	1.041
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	346	343
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	346	343
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.012	875
Totale altri debiti	1.012	875
Totale debiti	1.013.908	1.699.406
Totale passivo	51.492.189	50.613.500

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.899	25.068
Totale altri ricavi e proventi	24.899	25.068
Totale valore della produzione	24.899	25.068
B) Costi della produzione		
7) per servizi	61.361	62.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.314	300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218	218
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.532	518
14) oneri diversi di gestione	1.573	913
Totale costi della produzione	65.466	64.191
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(40.567)	(39.123)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	42.342
altri	41.698	-
Totale proventi da partecipazioni	41.698	42.342
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	4
Totale proventi diversi dai precedenti	8	4
Totale altri proventi finanziari	8	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	100	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	100	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	41.606	42.346
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.039	3.223
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.505	6.901
imposte differite e anticipate	(16.790)	(16.789)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(10.285)	(9.888)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.324	13.111

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.324	13.111
Imposte sul reddito	(10.285)	(9.888)
Interessi passivi/(attivi)	92	(4)
(Dividendi)	(41.698)	(42.342)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(40.567)	(39.123)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	913
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.532	518
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.532	1.431
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(38.035)	(37.692)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	45.329	186.465
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.857)	(51.391)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(435)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	93	158
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	16.687	20.994
Totale variazioni del capitale circolante netto	58.817	156.226
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.782	118.534
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(185)	(154)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.899)	(7.286)
Dividendi incassati	41.698	42.342
(Utilizzo dei fondi)	(16.790)	(17.702)
Totale altre rettifiche	17.824	17.200
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	38.606	135.734
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.144)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(870.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.144)	(870.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(251)
(Rimborso finanziamenti)	(65.000)	(550.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(65.000)	(550.251)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(50.538)	(1.284.517)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.053.402	2.337.919
Danaro e valori in cassa	154	154
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.053.556	2.338.073
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.002.864	1.053.402

Danaro e valori in cassa	154	154
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.003.018	1.053.556

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 sottoposto al Vostro esame assieme alla presente Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1 C.C., evidenzia un utile di euro 11.324= a fronte di un utile di euro 13.111= dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio, redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nella sua redazione sono stati utilizzati i principi e i criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano stati giudicati irrilevanti al fine della rappresentanza veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, gli stessi non sono stati adottati e il loro mancato rispetto è evidenziato nel prosieguo della nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modifiche e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti della tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423, c.2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:

  ð secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

ð nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti di bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt.2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità e specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC).

ATTIVO IMMOBILIZZATO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, ivi inclusi gli oneri accessori e i costi ad esse direttamente imputabili. Esse sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Gli altri costi ad utilità pluriennale

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate considerato l'utilizzo, la destinazione e la durata economico/tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di seguito riportate per singole categorie di cespiti, ridotte alla metà nel primo esercizio di acquisizione dei beni:

Descrizione	Coefficienti
Attrezzatura varia	10%

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione stessa, è ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c /economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano la durata della vita utile dei cespiti ai quali si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge e segnalate nella presente nota integrativa.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare del fondo - ove esistente - è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso stimato in base all'esperienza del passato, nonché alla presenza di crediti in sofferenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica, e di correlazione dei costi e dei ricavi:

- nella voce Ratei è stata iscritta la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

P A S S I V O

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo o la data di sopravvenienza.

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 16.790 costituiti da imposte differite accantonate a fine esercizio.

Debiti

Il novellato articolo 2426, co. 1, n. 8 C.C. prescrive che i debiti sorti nell'esercizio sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può tuttavia non essere applicato ai debiti quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Verificato che l'applicazione di detto criterio non ha effetti rilevanti rispetto all'iscrizione dei debiti al volare nominale, gli stessi sono iscritti al valore nominale.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'onere per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite attive e passive vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte differite attive (o anticipate) sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite passive, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti gravanti sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 6.505 e sono relative alla sola imposta Ires.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Con atto di scissione parziale proporzionale del 31/05/2022, la Vostra Società ha ricevuto in qualità di beneficiaria dalla società scissa controllata UNICA SPORT SSD a R.L i seguenti valori

Attivo	
A) Partecipazioni in:	
a. ANITA S.R.L.	113.850,00

Attivo	
b. G.ECO S.R.L.	323.000,00
c. SABB S.P.A.	127.557,00
B) Crediti verso controllate	1.340.000,00
TOTALE ATTIVO	1.904.407,00
Passivo	
A) Debiti verso controllate	334.752,68
B) Fondo rischi e oneri	8.000,00
TOTALE PASSIVO	342.752,68
PATRIMONIO NETTO CONFERITO	1.561.654,32

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., il commento alle voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	39.400	-	-	39.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.100	-	-	39.100
Valore di bilancio	300	-	-	300
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.000	20.144	24.144
Ammortamento dell'esercizio	300	-	2.014	2.314
Totale variazioni	(300)	4.000	18.130	21.830
Valore di fine esercizio				
Costo	39.400	4.000	20.144	63.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.400	-	2.014	41.414
Valore di bilancio	-	4.000	18.130	22.130

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le spese di manutenzione e di riparazione sono imputate al conto economico nell'esercizio di sostenimento, ad eccezione di quelle che incrementano la vita utile dei cespiti, che vengono capitalizzate.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita di durevole valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi

vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.179	2.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.852	1.852
Valore di bilancio	327	327
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	218	218
Totale variazioni	(218)	(218)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.179	2.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.070	2.070
Valore di bilancio	109	109

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
50.014.219	49.449.812	564.407

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

Le partecipazioni sono valutate con il criterio del costo di acquisto e ammontano a euro 50.014.219, registrando un incremento di euro 564.407 rispetto all'anno precedente. Nel corso dell'anno 2022, infatti, in seguito ad una operazione di scissione posta in essere dalla controllata UNICA SPORT SSD a R.L., la società ha acquisito in qualità di beneficiaria le seguenti partecipazioni:

- quota del 3,626% del capitale della società ANITA SRL, con sede in Nembro (BG) via Lombardia, n.27, con capitale sociale di euro 813.733; la quota è stata trasferita per un valore di € 113.850;
- n. 165.464 azioni della società SABB SPA con sede in Treviglio, via Palazzo, 29, pari al 10,20% del capitale sociale di euro 551.752; le azioni sono state trasferite per un valore di € 127.557;
- quota del 14,45% del capitale della società G.Eco SRL, con sede in Treviglio, via Roggia Vignola, 9, con capitale sociale di euro 500.000; la quota è stata trasferita per un valore di € 323.000.

L'importo di euro 20.000 riguarda la quota di partecipazione al Contratto di Rete di Unica Point.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	49.429.812	20.000	49.449.812
Valore di bilancio	49.429.812	20.000	49.449.812
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	564.407	564.407
Totale variazioni	-	564.407	564.407
Valore di fine esercizio			
Costo	49.429.812	584.407	50.014.219
Valore di bilancio	49.429.812	584.407	50.014.219

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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
HSERVIZI SPA	Sotto il Monte Giovanni XXIII	03071180164	29.223.448	540.647	44.546.201	20.620.065	70,56%	43.476.939
UNICA SPORT SSD A R.L.	Sotto il Monte Giovanni XXIII	02561600160	360.000	904	1.603.476	1.603.476	100,00%	5.952.873
Totale								49.429.812

Le partecipazioni nelle società controllate HServizi Spa e Unica Sport SSD a RL sono iscritte in bilancio ad un valore superiore rispetto alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato. Il differenziale di valore risultante è ampiamente giustificato in ragione dei plusvalori latenti presenti nei patrimoni delle partecipate.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale:

I - Rimanenze

II - Crediti

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV - Disponibilità liquide

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche eventualmente iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare dei fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti in sofferenza, sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	88.563	(44.532)	44.031	44.031
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	11.591	387.450	399.041	399.041
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.675	(165)	8.510	8.510
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	20	20	20
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.829	342.773	451.602	451.602

L'importo complessivo dei crediti di euro 451.602 risulta così composto.

1) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	22.947
Crediti per fatture da emettere	21.084
Totale	44.031

2) Crediti verso imprese controllate:

Presentano un incremento di euro 387.450 passando da euro 11.591 (31/12/2021) ad euro 399.041 (31/12 /2022) e riguardano crediti vantati nei confronti di HServizi SpA e UNICA SPORT SSD a RL.

5-bis) Crediti tributari:

Descrizione	Importo
Credito verso l' Erario per Ires	394
Credito verso l' Erario per Iva	8.114
Crediti verso l' Erario per ritenute	2
Totale	8.510

5-quater) Altri

Il credito del limitato importo di € 20 corrisponde ad un rimborso richiesto ad un istituto previdenziale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.031	44.031
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	399.041	399.041
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.510	8.510
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	20
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	451.602	451.602

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.003.018	1.053.556	(50.538)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.053.402	(50.538)	1.002.864
Denaro e altri valori in cassa	154	-	154
Totale disponibilità liquide	1.053.556	(50.538)	1.003.018

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.111	676	435

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	676	435	1.111
Totale ratei e risconti attivi	676	435	1.111

I risconti attivi riguardano canoni di pubblicità, assistenza software e licenze e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	565
Pubblicità	116
Canoni di assistenza e licenze	430
Totale	**1.111**

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	48.679.812	-	-	-		48.679.812
Riserva legale	16.145	-	656	-		16.801
Altre riserve						
Riserva straordinaria	188.235	-	12.456	-		200.691
Varie altre riserve	1	(3)	1.561.654	(1)		1.561.653
Totale altre riserve	188.236	(3)	1.574.110	(1)		1.762.344
Utile (perdita) dell'esercizio	13.111	(13.111)	-	-	11.324	11.324
Totale patrimonio netto	48.897.304	(13.114)	1.574.766	(1)	11.324	50.470.281

La riserva di € 1.561.654 è stata conferita alla Società dalla controllata UNICA SPORT SSD a R.L. in sede di atto di scissione del 31/05/2022, come meglio dettagliato nel precedente paragrafo "Altre informazioni"

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel seguente prospetto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	48.679.812	Capitale sociale	B	-
Riserva legale	16.801	Riserva di utili	A,B	16.801
Altre riserve				
Riserva straordinaria	200.691	Riserva di utili	A,B,C,D	200.691
Varie altre riserve	1.561.653			1.561.654
Totale altre riserve	1.762.344			1.762.345

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	50.458.957			1.779.146
Quota non distribuibile				16.801
Residua quota distribuibile				1.762.345

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Riserva di scissione	1.561.654	Riserva di utili	A,B,C,D	1.561.654		

Fondi per rischi e oneri

Il fondo imposte differite è stato istituito per accogliere l'accantonamento dell'imposta Ires relativa alla rateizzazione della plusvalenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda avvenuta nel 2018.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.790	-	16.790
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	8.000	8.000
Utilizzo nell'esercizio	16.790	-	16.790
Totale variazioni	(16.790)	8.000	(8.790)
Valore di fine esercizio	-	8.000	8.000

L'incremento dell'esercizio per l'importo di euro 8.000 è relativo all'operazione di scissione avvenuta nel corso del 2022 che ha comportato il conferimento di un fondo rischi ed oneri di pari importo da parte della società Unica Sport SSD a RL.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.013.908	1.699.406	(685.498)

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

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	15.147	(3.530)	11.617	11.617	-
Debiti verso imprese controllate	1.682.000	(681.326)	1.000.674	674	1.000.000
Debiti tributari	1.041	(782)	259	259	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	343	3	346	346	-
Altri debiti	875	137	1.012	1.012	-
Totale debiti	1.699.406	(685.498)	1.013.908	13.908	1.000.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	11.617	11.617
Debiti verso imprese controllate	1.000.674	1.000.674
Debiti tributari	259	259
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	346	346
Altri debiti	1.012	1.012
Debiti	1.013.908	1.013.908

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti con durate superiore ai cinque anni o assistiti da garanzie reali sui beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	11.617	11.617
Debiti verso imprese controllate	1.000.674	1.000.674
Debiti tributari	259	259
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	346	346
Altri debiti	1.012	1.012
Totale debiti	1.013.908	1.013.908

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamenti presso i propri soci.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.899	25.068	(169)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri ricavi e proventi	24.899	25.068	(169)
Totale	**24.899**	**25.068**	**(169)**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65.466	64.191	1.275

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Servizi	61.361	62.760	(1.399)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.314	300	2.014
Ammortamento immobilizzazioni materiali	218	218	
Oneri diversi di gestione	1.573	913	660
Totale	**65.466**	**64.191**	**1.275**

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi presentano un decremento di euro 1.399 passando da euro 62.760 (31/12/2021) a euro 61.361 (31/12/2022). In dettaglio, i costi sono stati sostenuti come segue:

Descrizione	Importo
Costi gestione calore Unica Point	22.455
Compensi agli amministratori	14.998
Oneri sociali INPS amministratori	2.768
Compenso Consiglio di Sorveglianza e Revisore	13.074
Commissioni e spese bancarie per servizi	548
Assicurazioni	2.935
Consulenze amministrative	3.142
Oneri e spese diverse	1.441

Descrizione	Importo
Totale	61.361

AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali subiscono un incremento di euro 2.014, passando da euro 300 (31/12/2021) a euro 2.314.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali mantengono un importo costante di euro 218.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione presentano un incremento di euro 661 passando da euro 913 (31/12 /2021) a euro 1.573 (31/12/2022).

Tale voce residuale accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione specifica tra le voci precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Dividendi	41.698
	41.698

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2
Altri	98
Totale	100

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2	2
Interessi su finanziamenti	98	98
Totale	**100**	**100**

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, vanno contabilizzati in osservanza dei principi di competenza e di prudenza nel medesimo esercizio in cui sono contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Le norme in materia di IRES e di IRAP prevedono che il reddito imponibile sia determinato apportando al risultato economico espresso dal Conto economico dell'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra possono generare differenze, con la conseguenza che l'ammontare delle imposte dovute determinato in sede di dichiarazione dei redditi può non coincidere con l'ammontare delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio.

In applicazione dei suddetti principi sono iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

Èopportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita deve avvenire in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti	6.505
2. Variazione per imposte anticipate	-
3. Variazione per imposte differite	-16.790
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.285

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	16.790
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.790)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Plusvalenza cessione ramo d'az	69.956	(69.956)

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.998	5.437

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.637
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.637

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 48.679.812 è diviso in n. 48.679.812 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro 1,00.

Nessuna variazione al capitale sociale è intervenuta nell'esercizio.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 nr. 6 dell'articolo 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si segnalano particolari fatti di rilievo.

Per quanto riguarda la Vostra Società, l'attività prosegue regolarmente e la posizione finanziaria ed economica non è tale da destare preoccupazioni e/o dubbi riguardo alla continuità dell'impresa in considerazione della liquidità disponibile, delle contenute dimensioni della struttura operativa e dei conseguenti costi fissi di importo limitato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Gestione propone di destinare l'utile dell'esercizio pari a euro 11.324,22 come segue:

- il 5% pari ad euro 566,22 al fondo riserva legale;
- la parte residua di euro 10.758,00 al fondo riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

*** *** ***

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 31 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Gestione

Christian Colleoni