

SG COMPANY S.B. S.P.A.

Codice fiscale 09005800967 – Partita iva 09005800967
 PIAZZA GUGLIELMO OBERDAN 2/A - 20129 MILANO MI
 Numero R.E.A 2062801
 Registro Imprese di MILANO n. 09005800967
 Capitale Sociale € 1.593.153,50 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.389.387	904.605
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	114.094	39.649
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9.196.375	8.702.198
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.699.856	9.646.452
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI:		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	540.813	162.518
3) Imposte anticipate	1.787.625	1.826.385
II TOTALE CREDITI:	2.328.438	1.988.903
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.607.122	3.856.125
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.935.560	5.845.028
D) RATEI E RISCONTI	83.197	69.416
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	14.718.613	15.560.896

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	1.593.154	1.593.104
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	6.443.898	6.646.919
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	318.631	115.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	92.578	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	1.786.177 -	1.099.920 -
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	535.126 -	686.257 -
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	259.470 -	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.867.488	6.568.846
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	150.000	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	157.551	214.429
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	8.044.889	7.669.828
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	491.391	1.049.474
D TOTALE DEBITI	8.536.280	8.719.302
E) RATEI E RISCONTI	7.294	58.319
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	14.718.613	15.560.896

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.819.850	2.201.485
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	175.066	38.963
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	0	89.513
b) Altri ricavi e proventi	80.646	73.646

5 TOTALE Altri ricavi e proventi	80.646	163.159
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.075.562	2.403.607
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	6.098	13.098
7) per servizi	977.064	1.525.611
8) per godimento di beni di terzi	463.621	320.569
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	700.526	749.210
<i>b) oneri sociali</i>	208.186	134.777
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	63.222	64.799
<i>e) altri costi</i>	4.680	0
9 TOTALE per il personale:	976.614	948.786
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	0	39.301
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	0	39.301
12) accantonamenti per rischi	150.000	0
14) oneri diversi di gestione	99.929	75.023
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.673.326	2.922.388
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	597.764 -	518.781 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione in:		
<i>a) imprese controllate</i>	255.000	0
15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	255.000	0
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	187	0
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	187	0
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	187	0
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	36.842	9.315
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	36.842	9.315
17-bis) Utili e perdite su cambi	449 -	174 -

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	217.896	9.489 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	379.868 -	528.270 -
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>b) imposte relative ad esercizi precedenti</i>	27.261	0
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	38.760	0
<i>d) proventi (oneri) da adesione al consol/trasp. fisc</i>	89.237 -	157.987 -
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	155.258	157.987
21) Utile (perdite) dell'esercizio	535.126 -	686.257 -

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

Si specifica che, in virtù del Primo Programma di Buy-back 2022-2023 autorizzato dall'Assemblea ordinaria degli azionisti del 20 novembre 2021 e approvato dal Consiglio di Amministrazione del 5 maggio 2022, SG Company SB S.p.A. possiede al 24 marzo 2023 n. 880.500 azioni proprie, corrispondenti al 2,76% del capitale sociale della società.

Tale programma di acquisto di azioni proprie ha avuto inizio in data 9 maggio 2022 e terminerà in data 20 maggio 2023 (estremi inclusi) ed è stato autorizzato per un periodo massimo complessivo di 18 mesi dalla data della suddetta delibera assembleare del 20 novembre 2021.

Attività svolta

La società ha svolto nel corso del 2022 attività di prestazione di servizi amministrativi, servizi commerciali, servizi IT, servizi di *facility management*, servizi *front office*, servizi di marketing e comunicazione istituzionale nonché gestione di partecipazioni.

A far data dal 1° gennaio 2023, a seguito di un conferimento di ramo d'azienda, la società svolge principalmente servizi di sviluppo commerciale e attività legate alla direzione e al coordinamento finanziario e di IT, ad ombrello per le società controllate;

Durante l'esercizio 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.

La società, già alla fine del 2020, si è trasformata in PMI innovativa ed è diventata benefit, a riprova della volontà di essere avanguardia nel proprio settore, investendo in diversi progetti di ricerca e sviluppo per migliorare i propri processi interni e offerta sul mercato. I requisiti soddisfatti al momento dell'iscrizione camerale sono:

- forza lavoro complessiva è costituita per almeno 1/3 da dipendenti a qualsiasi titolo in possesso di laurea magistrale;
- depositaria di un brevetto registrato (privativa industriale).

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Il 28 febbraio ([Link al Comunicato Stampa](#)) SG Company SB S.p.A. ha siglato una partnership commerciale di durata biennale con HY Sport & Event Consulting GmbH, finalizzata alla collaborazione in ambito di ricerca, sviluppo, pianificazione, organizzazione, consegna e *decommissioning* di eventi di qualsiasi natura, in ambito sportivo.

A partire dal 1° marzo 2022 è stato aperto un nuovo ufficio a Milano (in via Gallarate 200), in aggiunta alla sede legale societaria, con il fine di trasferirvi una parte del personale operativo. La scelta di aprire un ulteriore ufficio è derivata dal graduale ritorno dell'operativi al 100% e della conseguente ripresa del lavoro in presenza. L'ufficio selezionato ha una superficie di circa 450 mq e presenta un arredamento in linea con le tematiche di sostenibilità e attenzione all'ambiente.

Il 29 marzo ([Link al Comunicato Stampa](#)) il Consiglio di Amministrazione di SG Company SB S.p.A. ha approvato il progetto di Bilancio di esercizio e di Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2021, l'aggiornamento del Piano Industriale 2021-2023 e la prima Relazione di impatto del Gruppo riferita all'esercizio 2021. Nella medesima data il Consiglio ha approvato l'adozione del Modello Organizzativo e di gestione ai sensi del D. Lgs. 231/2001 e nominato il relativo Organismo di Vigilanza (ODV) e nominato la dott.ssa Sferrazza Papa come nuova responsabile d'impatto.

Il 28 aprile ([Link al Comunicato Stampa](#)) l'Assemblea straordinaria degli azionisti ha deliberato di modificare lo Statuto Sociale della società i) per procedere alla separazione dell'OPA endosocietaria dal richiamo agli articoli 108 e 111 del Testo Unico Finanziario, così come richiesto da Borsa Italiana S.p.A. a tutti gli emittenti con azioni quotate sul segmento Euronext Growth Milan; ii) per cambiare gli obiettivi di beneficio comune che la società si era posta quale Società Benefit a fine 2020, alla luce del mutato assetto aziendale e del *core business* a seguito del biennio contraddistinto dalla pandemia da Covid-19 e delle relative conseguenze; iii) per introdurre la possibilità di emettere azioni a voto plurimo con riconoscimento del diritto di recesso ai soci dissenzienti; iv) per sostituire la denominazione nel testo da AIM Italia a Euronext Growth Milan e v) per inserire nell'articolo 6 l'estensione del termine di esercizio delle diverse *tranche* dei warrant emessi dalla società, il cui termine ultimo di esercizio è stato esteso al 30 novembre 2027 a seguito della delibera favorevole dell'Assemblea dei portatori di Warrant, tenutasi nel medesimo giorno, in merito alla modifica del Regolamento dei "Warrant SG Company 2018-2025".

Il 5 maggio ([Link al Comunicato Stampa](#)) Il Consiglio di Amministrazione della società ha definito e approvato le modalità attuative per l'esecuzione del programma di acquisto di azioni proprie, definito "Primo Programma di Buy-Back 2022-2023", per un ammontare massimo pari a € 1 Milione e per un numero massimo di azioni ordinarie di SG Company SB S.p.A. non superiore a 3.186.207. Tale programma ha avuto inizio in data 9 maggio 2022 e terminerà in data 20 maggio 2023 (estremi esclusi). Nella medesima data il Consiglio ha altresì adottato il Regolamento per il voto plurimo con lo scopo di disciplinarne le modalità di iscrizione, di tenuta e di aggiornamento dell'Elenco Speciale e ha nominato Aholding S.r.l. quale soggetto incaricato alla gestione del suddetto Elenco.

Il 17 maggio ([Link al Comunicato Stampa](#)) SG Company SB S.p.A. ha sottoscritto un accordo vincolante per l'acquisto del 51% del capitale sociale della società Mission To Heart S.r.l., società romana di comunicazione integrata e digitale, di cui il 25,5% attraverso l'acquisto di una quota di partecipazione e il restante 25,5% mediante la sottoscrizione e il versamento da parte di SG Company di un aumento di capitale sociale a pagamento ad esso riservato.

Il 15 giugno ([Link al Comunicato Stampa](#)), con riferimento all'introduzione del meccanismo del voto plurimo, la società ha annunciato che il diritto di recesso – che se esercitato su più del 10% delle azioni della società avrebbe rappresentato una condizione risolutiva per l'approvazione dell'emissione di azioni a voto plurimo – non era stato validamente esercitato da alcun azionista della società e che le azioni iscritte nell'Elenco Speciale erano state n. 11.793.122, in capo a 3 azionisti e pari al 37,013% del capitale sociale.

Il 15 luglio ([Link al Comunicato Stampa](#)) SG Company SB S.p.A. ha sottoscritto un accordo vincolante per l'acquisizione del 25% del capitale sociale della società Louder Italia S.r.l., società torinese attiva nell'ambito della comunicazione, del marketing e dell'organizzazione di eventi (principalmente B2C), di cui il 12,5% attraverso l'acquisto di una quota di partecipazione dai soci e il restante 12,5% mediante la sottoscrizione ed il versamento da parte di SG Company di un aumento di capitale a pagamento ad esso riservato.

Il 25 luglio ([Link al Comunicato Stampa](#)) il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato ha approvato il Piano degli investimenti 2022-2023, integrazione dell'aggiornamento del Piano industriale 2021-2023 pubblicato a marzo 2022 e relativo alle operazioni di M&A per settori di business.

Il 27 ottobre ([Link al Comunicato Stampa](#)) SG Company SB S.p.A. entra nel settore sportivo grazie alla vittoria, da parte della controllata Sinergie S.r.l., di un bando di gara da € 980.000 per la gestione delle cerimonie di apertura e di chiusura dell'European Youth Olympic Festival Friuli Venezia Giulia 2023.

Il 15 dicembre ([Link al Comunicato Stampa](#)) la società ha reso noto che in tale data si è perfezionata la conversione delle n. 11.793.122 azioni ordinarie in altrettante azioni a voto plurimo, dato il soddisfacimento delle condizioni necessarie alla maturazione di tale diritto, ossia l'iscrizione da parte degli azionisti interessati (entro il termine del 15.06.22) di parte o della totalità delle azioni della società in loro possesso e la detenzione ininterrotta delle stesse per un periodo pari a 6 mesi.

Il 19 dicembre ([Link al Comunicato Stampa](#)) la società ha comunicato di aver stipulato l'atto di conferimento da parte della stessa di un ramo d'azienda operativo in + uno S.r.l., controllata al 100% da SG Company SB S.p.A. Tale ramo d'azienda, denominato "AFC e BackOffice", include le attività amministrative, quali tesoreria e contabilità, il backoffice, l'area IR e di sostenibilità ed i servizi legali.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, salvo quanto precisato a proposito della sospensione degli ammortamenti;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza

dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Durante l'esercizio in commento si è assistito ad un graduale ritorno alla normalità a seguito della fine dell'emergenza sanitaria da Covid-19 nel marzo 2022.

Al contempo il sopravvenuto conflitto tra Russia e Ucraina ha instaurato un clima di incertezza aggravato nella seconda parte dell'anno da una spinta inflazionistica generata dalla crisi energetica, riverberatasi in seguito sul settore produttivo e alimentare. È da sottolineare il fatto che il Gruppo non opera in entrambi i paesi (Russia e Ucraina) e, più in generale, in paesi dell'Est Europa.

Nonostante il contesto di cui sopra, non si registrano criticità che possano intaccare la capacità della società di operare in continuità aziendale.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

La società non ha attuato alcuna modifica dei principi contabili applicati alla redazione del bilancio che, quindi, continuano ad essere i Principi Contabili Nazionali emessi dall'OIC.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non sono stati riscontrati errori contabili commessi negli esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Per le fattispecie verificatesi nel corso degli esercizi chiusi entro il 31 dicembre 2022, non trovano comunque applicazione gli artt. 2446, commi secondo e terzo, 2447, 2482 bis, commi quarto, quinto e sesto e 2482 ter c.c. in materia di riduzione del capitale per perdite e riduzione del capitale sociale al di sotto del limite legale.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società appartiene ad un gruppo che fa riferimento appunto a SG Company S.p.A. SB, in qualità di capo-gruppo; in tale veste redige il bilancio consolidato di gruppo.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
10.699.856	9.646.452	1.053.404

La società ha deciso di avvalersi della norma introdotta dai commi da 7-bis a 7-quinques dell'articolo 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 di conversione con modificazioni del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 (Decreto Agosto) che ha previsto, in deroga al Codice civile, la possibilità per le imprese che applicano i principi contabili nazionali, di non imputare a conto economico la quota di ammortamenti relativi all'anno 2022 relativa ai beni materiali e immateriali.

Le quote non contabilizzate saranno da imputarsi nel conto economico relativo all'esercizio successivo differendo con medesimo criterio anche le quote successive, estendendo di conseguenza il piano di ammortamento originario.

È quindi legittimata la deroga all'art. 2426, comma 1, n. 2), che prevede il sistematico ammortamento delle immobilizzazioni in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

La Società ha deciso di optare per questa previsione di legge e quindi di dare indicazione della simulazione degli effetti sul calcolo degli ammortamenti nelle rispettive sezioni della nota integrativa.

Le motivazioni sulla scelta della Società di optare per l'applicazione delle previsioni di legge di cui ai punti precedenti, sono da ricercare nella stessa ratio della norma, che mira appunto a dare un sollievo economico patrimoniale alle società più colpite dalla crisi sanitaria Covid-19, tra cui a pieno titolo rientra il gruppo SG.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.216.902	56.439	8.702.198	9.975.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(312.298)	(16.789)		(329.087)
Valore di bilancio	904.605	39.649	8.702.198	9.646.452
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	484.782	74.444	494.177	1.053.403
Totale variazioni	484.782	74.444	494.177	1.053.403
Valore di fine esercizio				
Costo	1.701.684	130.883	9.196.375	11.028.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(312.298)	(16.789)		(329.087)
Valore di bilancio	1.389.387	114.094	9.196.375	10.699.856

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
1.389.387	904.605	484.782

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate (salvo le deroghe previste per il 2022, 2021 e per il 2020, dove è stato possibile evitare gli ammortamenti) in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	546.752	32.392	53.774	5.000	578.985	1.216.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(220.515)	(9.098)	(148)	-	(82.537)	(312.298)
Valore di bilancio	326.237	23.294	53.626	5.000	496.448	904.605
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	3.250	-	166.242	315.289	484.781
Totale variazioni	-	3.250	-	166.242	315.289	484.781
Valore di fine esercizio						
Costo	546.752	35.642	53.774	171.242	894.274	1.701.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(220.515)	(9.098)	(148)	-	(82.537)	(312.298)
Valore di bilancio	326.237	26.544	53.626	171.242	811.737	1.389.386

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Collegio Sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Tali costi fanno riferimento ai costi sostenuti nel 2018 per la quotazione al mercato AIM (per euro 546.752).
- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi. Si tratta, in particolare, di costi sostenuti per la fruizione di licenze software.
- **I costi per licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto (sostenuti nel 2019) computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- **Le immobilizzazioni in corso** sono rappresentate da costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione di un bene immateriale per il quale non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto (nel caso di brevetti, marchi, ecc.) o riguardanti progetti non ancora completati (nel caso di costi di sviluppo).

Nello specifico le stesse si presentano come rilevanti e strategiche rispetto al passato in quanto fanno riferimento ad operazioni poste in essere nel corso dell'anno per bilanciare l'operatività ordinaria con attività che produrranno valore negli esercizi futuri, tramite anche sempre il maggior coinvolgimento delle k-people aziendali. I principali progetti identificati dal management aziendale ed avviati tra la fine del 2021 ed il 2022 riguardano il potenziamento

della brand identity e del posizionamento aziendale, l'incremento dei ricavi e delle linee di business, l'efficientamento dell'organizzazione interna e lo sviluppo delle competenze interne.

- Le **altre immobilizzazioni immateriali** includono:
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione (6 anni);

Se le immobilizzazioni immateriali fossero state sistematicamente ammortizzate in base al piano di ammortamento ordinariamente previsto, gli ammortamenti gravanti sull'esercizio 2022 sarebbero stati i seguenti:

- Ammortamento costi di impianto 109 mila;
- Ammortamento diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno 12 mila;
- Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili 4 mila;
- Ammortamento altri oneri pluriennali per euro 149 mila
- Ammortamento costi capitalizzati (i.e. migliorie beni di terzi) per euro 34 mila.

Ai sensi del comma 7-ter dell'articolo 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 di conversione con modificazioni del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, per l'importo, riferito alle immobilizzazioni immateriali, pari ad euro 308 mila si dovrà vincolare un importo di ammontare corrispondente di utili realizzati nei prossimi esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
114.094	39.649	74.445

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti costi di manutenzione aventi natura incrementativa.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Piccole attrezzature 15%;
- Mobili 12%;
- Macchine elettroniche d'ufficio 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	52.047	4.392	56.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.460)	(329)	(16.789)
Valore di bilancio	35.587	4.063	39.650
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.302	62.142	74.444
Totale variazioni	12.302	62.142	74.444
Valore di fine esercizio			
Costo	64.349	66.534	130.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.460)	(329)	(16.789)
Valore di bilancio	47.889	66.205	114.094

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio (costo storico euro 18.429, fondo ammortamento euro 1.299);
- macchine elettromeccaniche d'ufficio (costo storico euro 45.920, fondo ammortamento euro 15.161).

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" comprende:

- autovetture per euro 39.170;
- altri beni per euro 27.364 (fondo ammortamento euro 329).

Se le immobilizzazioni materiali fossero state sistematicamente ammortizzate in base al piano di ammortamento ordinariamente previsto, gli ammortamenti gravanti sull'esercizio 2022 sarebbero stati i seguenti:

- Ammortamento attrezzature industriali e commerciali 8 mila;
- Ammortamento altre immobilizzazioni materiali 9 mila;

Ai sensi del comma 7-ter dell'articolo 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 di conversione con modificazioni del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, per l'importo, riferito alle immobilizzazioni materiali, pari ad euro 17 mila si dovrà vincolare un importo di ammontare corrispondente di utili realizzati nei prossimi esercizi.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
9.196.375	8.702.198	494.177

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Il valore di carico iniziale viene rilevato al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori. Qualora si individuino degli indicatori di impairment e/o il valore di patrimonio netto pro quota della partecipata risulti inferiore al valore di carico per perdite durevoli di valore, si procede alla verifica della recuperabilità del valore attraverso test d'impairment e si apportano svalutazioni in caso di perdite durevoli di valore. Se nel prosieguo dell'attività verranno meno le motivazioni che hanno determinato la perdita durevole di valore, si procederà ad effettuare il ripristino del valore nei limiti del costo di acquisto o di sottoscrizione sostenuto.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Di seguito dettaglio partecipazione delle controllate:

- € 6.158.246 per la partecipazione al 100% in Sinergie S.r.l.;
- € 1.070.952 per la partecipazione al 100% in Brainwaves S.r.l.;
- € 706.000 per la partecipazione al 100% in + uno S.r.l.;
- € 537.000 per la partecipazione al 100% in Double S.r.l.;
- € 10.000 per la partecipazione al 100% in SG Harlock S.r.l.
- € 143.921 per la partecipazione al 51% in Mission to Heart S.r.l.

Di seguito dettaglio partecipazione delle collegate:

- € 300.255 per la partecipazione al 25% in Louder Italia S.r.l.

Le principali movimentazioni occorse nell'esercizio 2022 sono state:

- l'acquisto della partecipazione in Mission to Heart S.r.l. per un importo pari al 51% con il pagamento di € 143.921;
- l'acquisto di una partecipazione di minoranza in Louder Italia S.r.l. per un importo pari al 25% con il pagamento di € 300.255;

Le partecipazioni sono oggetto di verifica al fine di accertare se si sia verificata una riduzione di valore, che va rilevata tramite una svalutazione, quando sussistono indicatori che facciano prevedere difficoltà per il recupero del relativo valore netto contabile tramite l'uso.

Gli amministratori hanno sottoposto a test di impairment la valutazione delle principali partecipazioni confermando la validità delle risultanze contabili.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.482.198	-	8.482.198
Valore di bilancio	8.482.198	0	8.482.198
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	143.921	300.255	444.176
Totale variazioni	143.921	300.255	444.176
Valore di fine esercizio			
Costo	8.626.119	300.255	8.926.374
Valore di bilancio	8.626.119	300.255	8.926.374

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a:

- depositi cauzionali versati al locatore degli uffici per euro 220.000 relativi all'immobile di Piazza Oberdan;
- depositi cauzionali versati al locatore degli uffici di via Gallarate 200 per euro 50.000.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Informazioni sulle partecipazioni 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:

	Sinergie S.r.l.	+Uno Srl	Brainwaves Srl	Double Srl	Sg Harlock Srl	Mission to Heart Srl	Totale
Città, se in Italia, o Stato estero	Milano	Milano	Milano	Milano	Milano	Milano	
Codice fiscale (per imprese italiane)	13060090159	08550050960	04929180968	03603060124	12146850966	09863301009	
Capitale in euro	1.459.256	670.000	572.588	360.000	10.000	17.570	3.089.414
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	895.707	(12.354)	(6.270)	(180.518)	(1.134)	42.704	738.135
Patrimonio netto in euro	2.742.728	780.185	675.193	504.166	8.866	57.145	4.768.283
Quota posseduta in euro	6.158.246	706.000	1.070.952	537.000	10.000	143.921	8.626.119
Quota posseduta in %	100%	100%	100%	100%	100%	51%	
Valore a bilancio o corrispondente credito	6.158.246	706.000	1.070.952	537.000	10.000	143.921	8.626.119

Le partecipazioni assunte in queste imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegateInformazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

	Louder Italia Srl
Città, se in Italia, o Stato estero	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)	09733660014
Capitale in euro	12.833
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	20.087
Patrimonio netto in euro	354.954
Quota posseduta in euro	300.255
Quota posseduta in %	25%
Valore a bilancio o corrispondente credito	300.255

Attivo circolante

Le voci a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
2.328.438	1.988.903	339.535

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

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	(408.014)	460.211	1.826.385	110.321	1.988.903
Variazione nell'esercizio	139.421	481.014	(230.786)	(38.760)	(11.354)	339.535
Valore di fine esercizio	139.421	73.000	229.425	1.787.625	98.967	2.328.438
Quota scadente entro l'esercizio	139.421	73.000	229.425		98.967	540.813
Quota scadente oltre l'esercizio				1.787.625		1.787.625

Si presentano di seguito le variazioni più rilevanti intervenute nella consistenza della voce "Crediti".

La voce C Il 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Credito erario c/IRES in compensazione pari a euro 145.457;
- Credito erario per acconto IRES pari a euro 8.966
- Credito d'imposta per Ricerca e Sviluppo per euro 34.929;
- Credito iva per euro 34.335;
- Credito per formazione 4.0 pari ad euro 5.739.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende principalmente:

- Acconti a fornitori pari ad euro 11.587;
- Crediti per contenziosi verso fornitori per euro 69.946.

Di seguito vengono riportati i crediti e i debiti verso le società controllate.

CREDITI

SG Company SPA	Crediti vs Sinergie	Crediti vs +Uno	Crediti vs Brainwaves	Crediti vs Double	Crediti vs Nexthing	Crediti vs Harlock	Totale
Commerciali	-	-	-	-	-	-	-
Fatture da emettere IC	-	-	-	-	238	-	238
Finanziari	-	73.000	-	-	-	-	73.000
Partecipazione al consolidato	25.570	-	14.266	29.251	5.274	-	74.361
Cash pooling	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi commerciali	1.476.705	-	150.000	190.483	-	-	1.817.188

DEBITI

SG Company SPA	Debiti vs Sinergie	Debiti vs +Uno	Debiti vs Brainwaves	Debiti vs Double	Debiti vs Nexthing	Debiti vs Harlock	Totale
Commerciali	-	-	-	-	-	-	-
Fatture da ricevere IC	22.515	4.532	506	1.284	8	19	28.863
Finanziari	1.571	-	73.000	-	-	-	74.571
Partecipazione al consolidato	1.581.608	92.089	31.906	64.750	-	358	1.770.711
Cash pooling	3.926.999	464.868	271.206	353.552	6.618	5.399	5.028.641
Costi commerciali	-	-	70.000	-	-	-	70.000

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
1.607.122	3.856.125	(2.249.003)

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.852.926	3.198	3.856.124
Variazione nell'esercizio	(2.245.804)	(3.198)	(2.249.002)
Valore di fine esercizio	1.607.122	0	1.607.122

La voce depositi bancari e postali comprende:

- saldi attivi contabili verso le banche pari ad euro 594.049;
- Investimenti in Fondi per euro 1.000.387;

- Saldo attivo delle carte di credito ricaricabili per euro 12.686 mila alla data di riferimento della chiusura del bilancio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
83.197	69.416	13.781

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	69.416	69.416
Variazione nell'esercizio	13.781	13.781
Valore di fine esercizio	83.197	83.197

Risconti attivi.

Costi registrati nel 2022 di competenza del 2023.

La voce risconti attivi è relativa a fidejussioni e assicurazioni, canoni di leasing, canoni assistenza tecnica, licenze d'uso software e oneri bancari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
5.867.488	6.568.846	(701.358)

Il capitale sociale, pari ad euro 1.593.153,50 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 31.863.070 azioni, di cui n. 20.069.948 azioni ordinarie prive di valore nominale e 11.793.122 azioni a voto plurimo.

Si segnala in particolare che:

- La società ha acquistato azione proprie per un importo pari ad Euro 259.470;
- La società ha ricevuto dalla Regione Lombardia un contributo a fondo perduto, pari ad euro 92.578, da destinare a riserva vincolata per futuri aumenti di capitale.

La riserva da sovrapprezzo azioni non è disponibile per euro 724.079 a causa del vincolo corrispondente agli ammortamenti non dedotti; non è altresì distribuibile, per euro 326.237, per la presenza di costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali non ancora ammortizzati (art.2426, n.5).

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono inoltre le seguenti informazioni complementari:

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.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	1.593.104	6.646.919	115.000	0	0	(1.099.920)	(686.257)	0	6.568.846
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente									
Altre variazioni									
Incrementi	50	-	203.631	92.578	92.578	-	686.257	-	982.516
Decrementi	-	(203.021)	-	-	-	(686.257)	-	(259.470)	(1.148.748)
Risultato d'esercizio							(535.126)		(535.126)
Valore di fine esercizio	1.593.154	6.443.898	318.631	92.578	92.578	(1.786.177)	(535.126)	(259.470)	5.867.488

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.593.154	Capitale sociale	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	6.443.898	Riserva di capitale	A, B, C	5.719.819
Riserva legale	318.631	Riserva di Utili	A, B	318.631
Altre riserve				
Varie altre riserve	92.578	Varie altre riserve	A	92.578
Totale altre riserve	92.578			92.578
Utili portati a nuovo	(1.786.177)	Riserva di Utili	A, B, C	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(259.470)			-
Totale	6.402.614			6.131.028
Quota non distribuibile				737.446
Residua quota distribuibile				5.393.582

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
150.000	--	150.000

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	150.000	150.000
Totale variazioni	150.000	150.000
Valore di fine esercizio	150.000	150.000

Il fondo per rischi e oneri è stato stanziato in vista della restituzione degli aiuti covid non spettanti.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
157.551	214.429	(56.878)

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	214.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.222
Utilizzo nell'esercizio	120.100
Totale variazioni	(56.878)
Valore di fine esercizio	157.551

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
8.536.280	8.719.302	(183.022)

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

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

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	816.937	311.566	5.715.885	1.752.754	38.000	83.360	8.718.502
Variazione nell'esercizio	(158.237)	(2.026)	(168.173)	9.374	45.062	91.778	(182.222)
Valore di fine esercizio	658.700	309.540	5.547.712	1.762.128	83.062	175.138	8.536.280
Quota scadente entro l'esercizio	167.309	309.540	5.547.712	1.762.128	83.062	175.138	8.044.889
Quota scadente oltre l'esercizio	491.391	-	-	-	-	-	491.391

I debiti verso banca sono prevalentemente relativi a finanziamenti a medio e lungo termine, la componente a breve riguarda il pagamento delle rate del 2023.

I debiti verso controllate sono prevalentemente di tipo finanziario e riguardano il cash pooling attivato alla fine del 2021.

I debiti tributari fanno riferimento in particolare a debiti verso società le società del gruppo. Questi debiti provengono dalle perdite fiscali da queste trasferite alla capogruppo, per le quali la stessa riconosce un provento (come disposto dal contratto di consolidato fiscale.)

La voce "Altri debiti" riguarda prevalentemente i debiti maturati nei confronti dei dipendenti in ambito ferie, permessi e altre competenze.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
7.294	58.319	(51.025)

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	12.026	46.293	58.319
Variazione nell'esercizio	(4.732)	(46.293)	(51.025)
Valore di fine esercizio	7.294	-	7.294

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
2.075.562	2.403.607	(328.045)

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	2.201.485	(381.635)	1.819.850
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	38.963	136.103	175.066
Altri ricavi e proventi	163.159	(82.513)	80.646
Totali	2.403.607	(328.045)	2.075.562

La quota di € 1.819.850 riguarda in particolare i Ricavi infragruppo relativi a servizi alle controllate:

- Sinergie Srl: € 1.476.705;
- Double Srl: € 190.483;
- Brainwaves Srl: € 150.000.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi amministrativi di elaborazione dati per conto delle società controllate, determinati in base a contratti stipulati a normali condizioni di mercato.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
2.673.326	2.922.388	(249.062)

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si tratta di acquisti di materiali di consumo e di cancelleria.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 977.064.

Le principali voci di costo riguardano:

- Compensi amministratori per € 202.590;

- Compensi collegio sindacale per € 43.800;
- Collaborazioni e consulenze (fiscali, legali, amministrative, e così via) per € 139.908;
- Assicurazioni per € 58.448.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti principalmente dai canoni di noleggio di beni strumentali per € 137.300 e dai canoni di locazione della nuova sede del Gruppo per € 273.659.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che anche nel 2022 si è scelto, in ottemperanza alle norme speciali, la sospensione del calcolo ai fini civilistici degli ammortamenti.

Gli effetti sarebbero stati pari a:

- ammortamento costi d'impianto per euro 109 mila;
- ammortamento software per euro 12 mila;
- ammortamento marchi e licenze per euro 4 mila;
- ammortamento altri oneri pluriennali per euro 149 mila;
- ammortamento costi capitalizzati (i.e. migliorie beni di terzi) per euro 34 mila.

Per complessivi euro 308 mila.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti come detto nel paragrafo precedente, si è scelto di non procedere.

Gli effetti sarebbero stati:

- quota ammortamento mobili e arredi per euro 2 mila;
- quota ammortamento macchine d'ufficio elettroniche per euro 6 mila;
- quota ammortamento beni di ufficio per euro 4 mila.
- quota ammortamento autovetture per euro 5 mila.

Per complessivi euro 17 mila.

Accantonamento per rischi

Si tratta di costi che verranno sostenuti dalla società per la restituzione degli aiuti covid non spettanti.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende le seguenti voci:

- Sopravvenienze passive per € 27.059;
- Costi indeducibili per € 58.575;
- quote associative per euro € 5.158.

Proventi e oneri finanziari**Proventi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
255.187	--	255.187

I proventi da partecipazione in imprese controllate sono rappresentati da dividendi provenienti dalle società controllate e contabilizzati per competenza, in particolare:

- Euro 164.000 dalla società + uno S.r.l.
- Euro 91.000 dalla società Brainwaves S.r.l.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	35.000	1.842	36.842

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono pari a euro 0 per l'esercizio corrente.

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

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
155.126	157.987	(2.861)

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti fanno riferimento a rettifiche degli oneri/proventi derivanti dalla partecipazione al Consolidato per l'anno d'imposta 2021.

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. L'importo delle imposte differite/anticipate fa riferimento al rilascio del fondo rischi per un importo pari ad € 161.500.

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale

Si ricorda, in questa sede, che a seguito dell'adesione al consolidato fiscale per il triennio 2022-2024 con le controllate Sinergie Srl, + uno Srl, Brainwaves Srl, Double Srl, Nexthing e SG Harlock, le controllate hanno attribuito alla controllante la perdita fiscale di 89.237.

L'importo degli oneri da partecipazione al Consolidato per euro 89.237,23 è così determinato:

Oneri/proventi da part. al consolidato	+UNO SRL		BRAINWAVES SRL		DOUBLE SRL		
	Importo	Risparmio di imposta	Importo	Risparmio di imposta	Importo	Risparmio di imposta	
UTILE							
PERDITA	(41.975)	(10.074)	(54.619)	(13.109)	(252.288)	(60.549)	
ACE							
ROL							
INTERESSI PASSIVI							
TOTALE		(10.074)		(13.109)		(60.549)	
Oneri/proventi da part. al consolidato	NEXTHING SRL		SG HARLOCK SRL		SINERGIE SRL		TOTALE
	Importo	Risparmio di imposta	Importo	Risparmio di imposta	Importo	Risparmio di imposta	
UTILE	21.973	5.274					5.274
PERDITA			(1.491)	(358)	(43.423)	(10.421)	(94.511)
ACE							
ROL							
INTERESSI PASSIVI							
TOTALE		5.274		(358)		(10.421)	(89.237)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	2	17	20

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	202.590	43.800

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali.

Alla luce del meccanismo premiante introdotto dal Consiglio di Amministrazione riunitosi in data 29 marzo 2022, legato al raggiungimento di determinati obiettivi in linea con la realizzazione del Piano Industriale 2021-2023, per come aggiornato in tale sede, il CEO ed il CFO del Gruppo hanno avuto diritto a percepire il 100% del proprio bonus MBO, da erogarsi mediante work for equity. Per l'erogazione del suddetto compenso, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'assegnazione ai suddetti soggetti di azioni proprie di SG Company SB S.p.A., derivanti dal programma di buyback avviato il 9 maggio 2022.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	15.240	15.240

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..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sul conto economico (in unità di euro):

	Totale anno 2022	Società controllate direttamente	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	2.075.562	1.817.188		1.817.188	87,55%
Costi della produzione	2.673.326	70.000		70.000	2,62%

I valori più significativi sono così analizzabili:

Valore della produzione: trattasi di ricavi derivanti dalla fornitura di servizi e ribaltamento costi:

- Sinergie Srl (euro 1.476.705);
- Brainwaves Srl (euro 150.000);
- Double Srl (euro 190.483).

Costi della produzione: trattasi di costi per servizi acquistati da:

- Brainwaves (euro 70.000).

Oltre ai costi per i componenti del Consiglio di Amministrazione (euro 216 mila).

Effetti sullo stato patrimoniale (in migliaia di euro):

	Totale anno 2022	Società controllate direttamente	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti	2.328.438	73.238		73.238	3,13%
Debiti	8.536.280	6.828.425		6.828.425	80,00%

La maggior parte dei debiti verso società controllate fa riferimento a:

- debiti derivanti dalla gestione cash pooling nei confronti di Sinergie Srl (euro 3.926.999), + Uno (euro 464.868), Brainwaves (euro 271.206), Double (euro 353.552), SG Harlock (euro 5.399), Nexthing (euro 6.618);
- debiti derivanti dal consolidato per euro 1.7 milioni circa

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Principali incertezze e valutazione degli amministratori in merito alla continuità aziendale

Gli Amministratori, già chiamati ad esprimersi sull'ipotesi di continuità aziendale per il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2021, facendo riferimento al paragrafo 21 dell'OIC 11, ne richiamano qui le considerazioni e valutazioni già evidenziate in quell'occasione ed inoltre, preso atto delle incertezze associate all'emergenza Covid-19 e delle più recenti iniziative intraprese per la gestione dei rischi ad essa associate ed in considerazione di quanto previsto all'art. 38 quater DL Rilancio 34/2020, hanno deciso di redigere il bilancio in ipotesi di continuità aziendale.

In particolar modo con riferimento al 31 dicembre 2022, sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, tenendo conto di tutte le informazioni oggi a loro conoscenza sul futuro che è relativo, ma non limitato, ad almeno 12 mesi, gli Amministratori nella redazione del Bilancio consolidato hanno ritenuto sussistente il presupposto della continuità aziendale (per l'orizzonte temporale di 12 mesi dalla data di riferimento della situazione patrimoniale) in applicazione del principio OIC 11 (paragrafo 22).

L'aumento significativo della PFN è ascrivibile sia ad attività di tipo ordinario ed operativo, come la diminuzione del TFR e gli investimenti effettuati nel periodo, sia a motivi di tipo straordinario rappresentati principalmente dall'avvio del buyback azionario e dagli acquisti delle partecipazioni di Mission To Heart Srl (51%) e Louder Italia Srl (25%). Si segnala inoltre che, data la natura di capogruppo con gestione della liquidità per le Società controllate e dati i conseguenti rapporti di cash pooling tra le stesse, la PFN della Società SG Company standalone è poco rappresentativa della situazione finanziaria della stessa, ma deve essere vista in combinazione con la PFN consolidata del Gruppo SG, che non risulta in sofferenza per i prossimi 12 mesi dalla data di approvazione del bilancio in oggetto, e per i cui dettagli si rimanda al bilancio consolidato al 31 dicembre 2022.

Si rinvia alla sezione della nota integrativa "**Errore. L'origine riferimento non è stata trovata.**" per ulteriori approfondimenti.

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

In applicazione dell'art. 1 comma 125 della legge 124/2017 e successivamente modifiche ed integrato, si riepilogano di seguito le sovvenzioni, i sussidi, i vantaggi, i contributi o aiuti, in denaro o in natura, ricevuti dalla Pubblica Amministrazione.

La Società, nel corso dell'esercizio 2022, ha ottenuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Lombardia pari ad Euro 92.578, da destinare a riserva vincolata per futuri aumenti di capitale. Il contributo sopra menzionato, si colloca all'interno del *Temporary Framework* associato all'emergenza sanitaria Covid- 19.

Privacy

Ai sensi del Regolamento UE 679/2016 (GDPR) e del D. Lgs. 196/03 - così come integrato dal D. Lgs. 101/18 - si dà atto che SG Company ha provveduto agli adempimenti previsti attraverso lo svolgimento nel corso dell'anno delle seguenti attività:

- analisi dei processi in ambito Data Protection e definizione delle relative responsabilità (autorizzazioni interne, nomine Responsabili del trattamento, designazione DPO e nomine Amministratori di Sistema);
- conferma delle *best practice* per la gestione, il trattamento e la protezione dei dati, attraverso la redazione e l'aggiornamento del documento "Politiche di Protezione Dati e Codice di Condotta";
- redazione e aggiornamento della valutazione dei rischi e della valutazione d'impatto sulla protezione dei dati;
- formazione a tutto il personale, nei limiti per cui tale attività sia risultata necessaria e possibile, in relazione al periodo di pandemia;
- redazione delle informative verso gli interessati (interni ed esterni);
- redazione e tenuta del Registro del Titolare e del Responsabile;
- esecuzione di attività di audit sui vari processi aziendali ai fini di garantire la costante compliance alle disposizioni del GDPR, nei limiti per cui tale attività sia risultata possibile, in relazione al periodo di pandemia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 535.126, il Consiglio di Amministrazione propone il rinvio a nuovo della perdita d'esercizio.

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


Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Milano, 30 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Davide Ferruccio Verdesca)



Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Davide Ferruccio Verdesca, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società SG Company Società Benefit S.p.A., consapevole delle responsabilità penali previste nell'ipotesi di falsa dichiarazione, attesta – ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 – la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica a quelli conservati negli atti della società.

Dichiarazione inerente all'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Metropolitana di Milano Monza Brianza Lodi - Autorizzazione n. 108375 del 28/07/2017 A.E. Dir. Reg. Lombardia.