

LIFEGATE S.P.A. SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA C. BATTISTI 7/F 22036 ERBA CO |
| Codice Fiscale | 02524630130 |
| Numero Rea | Como 265355 |
| P.I. | 02524630130 |
| Capitale Sociale Euro | 8.277.782 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 702209 Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 660.494 | 850.199 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 458.598 | 491.481 |
| 5) avviamento | 2.424.862 | 2.740.391 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 118.805 | 137.500 |
| 7) altre | 169.417 | 135.692 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 3.832.176 | 4.355.263 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 0 | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 3.871.731 | 4.160.485 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 459.047 | 386.589 |
| 4) altri beni | 75.777 | 65.681 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.406.555 | 4.612.755 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 5.458.888 | 3.252.001 |
| b) imprese collegate | 0 | 362.000 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 3.338 | 526 |
| Totale partecipazioni | 5.462.226 | 3.614.527 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 23.990 | 22.087 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Totale crediti verso altri | 23.990 | 22.087 |
| Totale crediti | 23.990 | 22.087 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.486.216 | 3.636.614 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 13.724.947 | 12.604.632 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.724.664 | 2.166.856 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 1.724.664 | 2.166.856 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 251.531 | 165.249 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 251.531 | 165.249 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 41.885 | 69.799 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti tributari | 41.885 | 69.799 |
| 5-ter) imposte anticipate | 565.000 | 318.251 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 352.044 | 32.858 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso altri | 352.044 | 32.858 |
| Totale crediti | 2.935.124 | 2.753.013 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 141.607 | 184.523 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 176 | 176 |
| Totale disponibilità liquide | 141.783 | 184.699 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.076.907 | 2.937.712 |
| D) Ratei e risconti | 155.498 | 167.999 |
| Totale attivo | 16.957.352 | 15.710.343 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 8.277.782 | 7.615.909 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 1.272.093 | 1.272.093 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| IV - Riserva legale | 572.263 | 572.263 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 24.568 | 24.568 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 |
| Totale altre riserve | 24.569 | 24.568 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (1.035.709) | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (333.082) | (1.035.709) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (107.500) | 0 |
| Totale patrimonio netto | 8.670.416 | 8.449.124 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 30.000 | 30.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 30.000 | 30.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 592.114 | 490.666 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 200.000 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 200.000 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.153.811 | 1.082.724 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.127.519 | 1.986.652 |
| Totale debiti verso banche | 3.281.330 | 3.069.376 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 325 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 325 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.474.790 | 1.439.255 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 1.474.790 | 1.439.255 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 148.738 | 40.417 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.150.000 | 830.000 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 1.298.738 | 870.417 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 870.988 | 950.756 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 211.871 | 130.377 |
| Totale debiti tributari | 1.082.859 | 1.081.133 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 118.783 | 101.325 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 118.783 | 101.325 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 205.655 | 179.047 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 205.655 | 179.047 |
| Totale debiti | 7.662.480 | 6.740.553 |
| E) Ratei e risconti | 2.342 | 0 |
| Totale passivo | 16.957.352 | 15.710.343 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|--------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.743.196 | 5.282.369 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 63.537 | 76.031 |
| altri | 152.109 | 110.006 |
| Totale altri ricavi e proventi | 215.646 | 186.037 |
| Totale valore della produzione | 6.958.842 | 5.468.406 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.140.963 | 502.808 |
| 7) per servizi | 2.939.884 | 2.872.510 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 262.438 | 198.106 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.239.588 | 1.081.765 |
| b) oneri sociali | 300.087 | 285.264 |
| c) trattamento di fine rapporto | 124.997 | 86.373 |
| Totale costi per il personale | 1.664.672 | 1.453.402 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 638.305 | 623.710 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 442.178 | 266.952 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 11.629 | 14.679 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.092.112 | 905.341 |
| 14) oneri diversi di gestione | 134.665 | 349.686 |
| Totale costi della produzione | 7.234.734 | 6.281.853 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (275.892) | (813.447) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 358 | 24 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 358 | 24 |
| Totale altri proventi finanziari | 358 | 24 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 38.950 | 47.881 |
| altri | 214.037 | 174.405 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 252.987 | 222.286 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (252.629) | (222.262) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 42.000 | 0 |
| Totale svalutazioni | 42.000 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (42.000) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (570.521) | (1.035.709) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.310 | 0 |
| imposte differite e anticipate | (246.749) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (237.439) | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (333.082) | (1.035.709) |

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 | (333.082) | (1.035.709) |
| Imposte sul reddito | (237.439) | 0 |
| Interessi passivi/(attivi) | 252.629 | 222.262 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (317.892) | (813.447) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 11.629 | 14.679 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.080.483 | 890.662 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 17.497 | 86.373 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.109.609 | 991.714 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 791.717 | 178.267 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 430.563 | 112.506 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 35.535 | (28.957) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 12.501 | 50.334 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 2.342 | (7.957) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 87.583 | (710.384) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 568.524 | (584.458) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.360.241 | (406.191) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (252.629) | (222.262) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (8) | (52.859) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (23.549) | (44.070) |
| Totale altre rettifiche | (276.186) | (319.191) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.084.055 | (725.382) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (235.978) | (235.137) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (115.218) | (656.479) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (1.849.602) | (360.037) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (2.200.798) | (1.251.653) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 71.087 | (103.124) |
| Accensione finanziamenti | 1.200.000 | 211.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (859.133) | (297.007) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 661.873 | 1.514.565 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1.073.827 | 1.325.434 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (42.916) | (651.601) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 184.523 | 836.124 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 176 | 176 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 184.699 | 836.300 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 141.607 | 184.523 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 176 | 176 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 141.783 | 184.699 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento ai criteri di seguito indicati.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno | 5 anni |
| Marchi | 5 / 18 anni |
| Altre: | |
| - spese istruttoria mutui | durata contrattuale |
| - altri oneri pluriennali | 5 anni |
| Avviamento | 10 anni |

Non vi sono state variazioni dei criteri di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, ovvero al valore di conferimento. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, ridotte al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Impianti e macchinari | 6,25% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 20% |
| Attrezzature radio | 7,5% |
| Altri beni: | |
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| - Costruzioni leggere | 5% |
| - Mobili e arredi | 12% |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore.

In ipotesi in cui il valore così determinato risulti superiore a quello che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426 punto 4 del Codice Civile, tale maggior valore viene mantenuto se supportato da adeguata valutazione.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto con effetti irrilevanti rispetto al criterio adottato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto con effetti irrilevanti rispetto al criterio adottato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Disponibilità liquide

Sono state iscritte per il loro effettivo ammontare.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati in esercizi precedenti per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto è stato determinato in conformità alle disposizioni contrattuali e di legge vigenti in materia di lavoro subordinato.

Comprende le indennità maturate alla data di chiusura dell'esercizio e da corrispondere in caso di cessazione del rapporto.

Debiti

I debiti sono stati al loro valore nominale.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto con effetti irrilevanti rispetto al criterio adottato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono stati iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, i crediti per imposte anticipate sono stati calcolati sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta oggi in vigore, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri, determinati sulla scorta di un business plan redatto su base triennale, sufficienti a riassorbire perdite fiscali nel tempo subite dalla società.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| A) Disponibilità liquide | 184.699 | -42.916 | 141.783 |
| B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 |
| C) Altre attività finanziarie correnti | 0 | 0 | 0 |
| Altre attività a breve | 0 | 0 | 0 |
| D) Liquidità (A+B+C) | 184.699 | -42.916 | 141.783 |
| E) Debito finanziario corrente | 1.082.724 | 71.087 | 1.153.811 |
| F) Parte corrente del debito finanziario non corrente | 0 | 0 | 0 |
| Altre passività a breve | 0 | 0 | 0 |
| G) Indebitamento finanziario corrente (E+F) | 1.082.724 | 71.087 | 1.153.811 |
| H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D) | 898.025 | 114.003 | 1.012.028 |
| I) Debito finanziario non corrente | 1.986.652 | 340.867 | 2.327.519 |
| J) Strumenti di debito | 0 | 0 | 0 |
| K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti | 0 | 0 | 0 |
| L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K) | 1.986.652 | 340.867 | 2.327.519 |
| M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L) | 2.884.677 | 454.870 | 3.339.547 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 5.282.369 | | 6.743.196 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 502.808 | 9,52 | 1.140.963 | 16,92 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 3.070.616 | 58,13 | 3.202.322 | 47,49 |
| VALORE AGGIUNTO | 1.708.945 | 32,35 | 2.399.911 | 35,59 |
| Ricavi della gestione accessoria | 186.037 | 3,52 | 215.646 | 3,20 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Costo del lavoro | 1.453.402 | 27,51 | 1.664.672 | 24,69 |
| Altri costi operativi | 349.686 | 6,62 | 134.665 | 2,00 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 91.894 | 1,74 | 816.220 | 12,10 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 905.341 | 17,14 | 1.092.112 | 16,20 |
| RISULTATO OPERATIVO | -813.447 | -15,40 | -275.892 | -4,09 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -222.262 | -4,21 | -294.629 | -4,37 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -1.035.709 | -19,61 | -570.521 | -8,46 |
| Imposte sul reddito | 0 | 0 | -237.439 | -3,52 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -1.035.709 | -19,61 | -333.082 | -4,94 |

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 850.199 | 49.213 | 238.918 | 660.494 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 491.481 | 0 | 32.883 | 458.598 |
| Avviamento | 2.740.391 | 0 | 315.529 | 2.424.862 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 137.500 | 66.005 | 84.700 | 118.805 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 135.692 | 84.700 | 50.975 | 169.417 |
| Totali | 4.355.263 | 199.918 | 723.005 | 3.832.176 |

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 3.832.176 (euro 4.355.263 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 1.177.215 | 0 | 0 | 532.624 | 3.155.287 | 137.500 | 200.879 | 5.203.505 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 327.016 | 0 | 0 | 41.143 | 414.896 | 0 | 65.187 | 848.242 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 850.199 | 0 | 0 | 491.481 | 2.740.391 | 137.500 | 135.692 | 4.355.263 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 49.213 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66.005 | 0 | 115.218 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (84.700) | 84.700 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 238.918 | 0 | 0 | 32.883 | 315.529 | 0 | 50.975 | 638.305 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (189.705) | 0 | 0 | (32.883) | (315.529) | (18.695) | 33.725 | (523.087) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 1.226.428 | 0 | 0 | 532.624 | 3.155.287 | 118.805 | 256.379 | 5.289.523 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 565.934 | 0 | 0 | 74.026 | 730.425 | 0 | 86.962 | 1.457.347 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 660.494 | 0 | 0 | 458.598 | 2.424.862 | 118.805 | 169.417 | 3.832.176 |

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Spese aumento di capitale | 31.964 | 7.680 | 14.908 | 24.736 |
| Costi di ampliamento | 818.236 | 41.533 | 224.010 | 635.759 |
| Totali | 850.199 | 49.213 | 238.918 | 660.494 |

Oltre alle spese per aumenti di capitale sociale (valore netto euro 24.736), la voce accoglie costi per Portale LifeGate (valore netto Euro 97.270), per Progetto Crowdfunding (valore netto Euro 517.171) e per Progetto di fusione (valore netto Euro 21.316).

Tali costi sono stati iscritti nella voce in commento previo consenso del Collegio Sindacale e avendo, per loro natura, evidente connotazione pluriennale.

Avviamento

La voce *Avviamento*, iscritto previo consenso del Collegio Sindacale, deriva dall'attribuzione del disavanzo di fusione fra la LifeGate Consulting e la LifeGate Media avvenuta nel corso dell'anno 2018 (valore netto Euro 165.613), nonché di quota del disavanzo di fusione fra la LifeGate s.p.a. e la LifeGate Consulting and Media avvenuta nel corso dell'anno 2021 (valore netto Euro 2.259.249).

Poiché non è stato possibile stimarne attendibilmente le vite utili, tali avviamenti sono stati ammortizzati in un periodo di dieci anni.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 458.598 (euro 491.481 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato da marchi (valore netto Euro 452.402) e da marchi internazionali (valore netto Euro 6.196).

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a euro 118.805 (euro 137.500 alla fine dell'esercizio precedente).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 169.417 (euro 135.692 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente dai progetti LifeGate "Education" (valore netto Euro 76.577) e "Home Triboo" (valore netto Euro 89.720).

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Impianti e macchinario | 4.160.485 | 0 | 288.754 | 3.871.731 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 386.589 | 208.948 | 136.490 | 459.047 |
| Altri beni: | | | | |
| - costruzioni leggere | 29.204 | 0 | 4.799 | 24.405 |
| - mobili e macchine ordinarie ufficio | 2.474 | 14.139 | 1.273 | 15.340 |
| - macchine elettroniche ufficio computers | 34.003 | 12.891 | 10.863 | 36.031 |
| Totali | 4.612.755 | 235.978 | 442.178 | 4.406.555 |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 4.406.555 (euro 4.612.755 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 4.732.799 | 782.298 | 226.593 | 0 | 5.741.690 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 572.314 | 395.710 | 160.912 | 0 | 1.128.936 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 4.160.485 | 386.589 | 65.681 | 0 | 4.612.755 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 208.948 | 27.030 | 0 | 235.978 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 288.754 | 136.489 | 16.935 | 0 | 442.178 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | (288.754) | 72.458 | 10.096 | 0 | (206.200) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 4.732.799 | 991.246 | 253.623 | 0 | 5.977.668 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 861.069 | 532.199 | 177.847 | 0 | 1.571.115 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 3.871.731 | 459.047 | 75.777 | 0 | 4.406.555 |

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 3.871.731 (euro 4.160.485 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad impianti radiofonici.

L'importo accoglie l'ulteriore quota del disavanzo di fusione originatosi dall'operazione di fusione fra la LifeGate s.p.a. e la LifeGate Consulting and Media deliberata nell'anno 2021.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 459.047 (euro 386.589 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono ad attrezzature radiofoniche (valore netto Euro 9.824), attrezzature del progetto "Plasticless" (valore netto Euro 448.471) ed altre attrezzature (valore netto Euro 753).

Altri beni

Ammontano a euro 75.777 (euro 65.681 alla fine dell'esercizio precedente) e riguardano costruzioni leggere (valore netto Euro 24.404), mobili e macchine ordinarie ufficio (valore netto Euro 15.341) e macchine elettroniche - computers (valore netto Euro 36.031).

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

In relazione al disposto di cui all'art. 10 della L. 19/3/1983 nulla vi è da dichiarare.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

| Voci di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Partecipazioni in: | | | | |
| a) Imprese controllate | 3.252.001 | 2.206.888 | 1 | 5.458.888 |
| b) Imprese collegate | 362.000 | 0 | 362.000 | 0 |
| d-bis) Altre imprese | 526 | 2.812 | 0 | 3.338 |
| Crediti verso: | | | | |
| d-bis) Verso altri | 22.087 | 1.903 | 0 | 23.990 |
| Totali | 3.636.614 | 2.211.603 | 362.001 | 5.486.216 |

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2022 ammonta complessivamente a euro 5.462.226 (euro 3.614.527 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono a:

- Lifegate Energy s.r.l. (controllata) - iscritta per Euro 4.103.888
- LifeGate Way (controllata - già collegata nel 2021) - iscritta per Euro 1.355.000
- BCC Brianza e Laghi (altre imprese) - iscritta per Euro 526
- Consorzio Media DAB (altre imprese) - iscritta per Euro 2.813

Le variazioni rispetto al precedente esercizio sono dovute a:

- nuovi apporti in LifeGate Energy (Euro 851.888) e LifeGate Way (Euro 993.000)
- cancellazione LifeGate Products (iscritta nel precedente esercizio al simbolico importo di Euro 1) per completata fase di liquidazione
- sottoscrizione partecipazione Consorzio Media DAB (Euro 2.813)

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 5.601.525 | 362.000 | 0 | 0 | 526 | 5.964.051 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 2.349.524 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.349.524 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 3.252.001 | 362.000 | 0 | 0 | 526 | 3.614.527 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni | 1.844.888 | 0 | 0 | 0 | 2.812 | 1.847.700 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 362.000 | (362.000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 2.206.887 | (362.000) | 0 | 0 | 2.812 | 1.847.699 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 6.058.888 | 0 | 0 | 0 | 3.338 | 6.062.226 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600.000 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 5.458.888 | 0 | 0 | 0 | 3.338 | 5.462.226 | 0 | 0 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile), precisando che trattasi di depositi cauzionali.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 22.087 | 1.903 | 23.990 | 0 | 23.990 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 22.087 | 1.903 | 23.990 | 0 | 23.990 | 0 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate con i metodi già indicati in premessa.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie (dati desunti dai bilanci chiusi al 31/12/2021).

| 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 |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| LifeGate Energy srl | Erba | 03598070138 | 1.000.000 | (408.054) | 148.201 | 4.103.888 | 75,00% | 4.103.888 |
| LifeGate Way srl società benefit | Milano | 11699880966 | 4.843 | 14.963 | 379.964 | 1.355.000 | 70,00% | 1.355.000 |
| Totale | | | | | | | | 5.458.888 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate riguardavano, nel bilancio al 31/12/2021, la Lifegate Way, società invece controllata con una quota del 70% al 31/12/2022 per effetto di nuove sottoscrizioni.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.166.856 | (442.192) | 1.724.664 | 1.724.664 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 165.249 | 86.282 | 251.531 | 251.531 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 69.799 | (27.914) | 41.885 | 41.885 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 318.251 | 246.749 | 565.000 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 32.858 | 319.186 | 352.044 | 352.044 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.753.013 | 182.111 | 2.935.124 | 2.370.124 | 0 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Europa | Totale |
|--|------------------|---------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.683.764 | 40.900 | 1.724.664 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | 251.531 | - | 251.531 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | - | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | - | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 41.885 | - | 41.885 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 565.000 | - | 565.000 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 352.044 | - | 352.044 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.894.224 | 40.900 | 2.935.124 |

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| Clienti Italia | 1.827.628 | 1.431.409 | -396.219 |
| Clienti Estero | 41.360 | 40.900 | -460 |
| Fatture da emettere clienti Italia | 297.868 | 252.355 | -45.513 |
| Clienti in contenzioso | 14.679 | 11.629 | -3.050 |
| - Fondo rischi su crediti | -11.734 | -11.629 | 105 |
| - Fondo svalutazione crediti | -2.945 | 0 | 2.945 |
| Totale crediti verso clienti | 2.166.856 | 1.724.664 | -442.192 |

Crediti verso imprese controllate

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------------------|
| Clienti Intercompany | 165.249 | 34.551 | 199.800 |
| Fatture da emettere intercompany | 0 | 51.731 | 51.731 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 165.249 | 86.282 | 251.531 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Crediti IRES | 3.905 | 8 | 3.913 |
| Crediti IRAP | 43.427 | -9.310 | 34.117 |
| Crediti IVA | 22.467 | -18.612 | 3.855 |
| Totali | 69.799 | -27.914 | 41.885 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Crediti verso altri esig. entro esercizio: | | | |
| - accrediti da ricevere | 8.000 | 56 | -7.944 |
| - anticipi a fornitori | 16.891 | 22.169 | 5.278 |
| - crediti verso Ministero | 0 | 323.933 | 323.933 |
| - altri | 7.967 | 5.886 | -2.081 |
| Totale altri crediti | 32.858 | 352.044 | 319.186 |

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate relative a perdite fiscali pregresse. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 14.679 | 14.679 | 11.629 | 11.629 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 184.523 | (42.916) | 141.607 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 176 | 0 | 176 |
| Totale disponibilità liquide | 184.699 | (42.916) | 141.783 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 167.999 | (12.501) | 155.498 |
| Totale ratei e risconti attivi | 167.999 | (12.501) | 155.498 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti attivi: | | | |
| - su polizze assicurative | 12.091 | 7.915 | -4.176 |
| - su contratti diversi | 5.326 | 6.121 | 795 |
| - su sanzioni e interessi da dilazione di pagamento | 29.223 | 30.977 | 1.754 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| - su mutui / FMLT | 50.729 | 59.729 | 9.000 |
| - su carbon credit | 70.000 | 50.000 | -20.000 |
| - altri | 630 | 756 | 126 |
| Totali | 167.999 | 155.498 | -12.501 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario ha formato oggetto di capitalizzazione nell'esercizio (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 8.670.416 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 7.615.909 | 0 | 0 | 661.873 | 0 | 0 | | 8.277.782 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 1.272.093 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.272.093 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 572.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 572.263 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 24.568 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 24.568 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 24.568 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 24.569 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | (1.035.709) | 0 | 0 | 0 | | (1.035.709) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.035.709) | 0 | (1.035.709) | 0 | 0 | 0 | (333.082) | (333.082) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 107.500 | 0 | | (107.500) |
| Totale patrimonio netto | 8.449.124 | 0 | 0 | 661.873 | 107.500 | 0 | (333.082) | 8.670.416 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427 punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 8.277.782 | C | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 1.272.093 | C | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 572.263 | U | AB | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 24.568 | U | ABC | 24.568 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 24.569 | | | 24.568 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (1.035.709) | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (107.500) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 9.003.498 | | | 24.568 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 24.568 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta deliberato in Euro 8.646.509, sottoscritto e versato in Euro 8.277.782.

Si evidenzia che le azioni proprie iscritte a bilancio derivano da atto di donazione a rogito notaio Cesare Spreafico di Mariano Comense (CO) del 14/9/2022 n. 36405/28214 di suo repertorio, registrato a Como l'1/10/2022 al n. 20511 serie 1T. La donazione ha riguardato la piena proprietà di n. 250.000 azioni della Società,

valorizzate e iscritte a bilancio ad Euro 0,43 cadauna. La relativa contropartita è stata iscritta alla voce A.5 del Conto Economico.

Fondi per rischi e oneri

Invariato l'importo iscritto a bilancio, come anche rappresentato dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 30.000 | 30.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 30.000 | 30.000 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427 punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 490.666 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 124.997 |
| Utilizzo nell'esercizio | 23.549 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 101.448 |
| Valore di fine esercizio | 592.114 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427 punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 200.000 | 200.000 | 0 | 200.000 | 0 |
| Debiti verso banche | 3.069.376 | 211.954 | 3.281.330 | 1.153.811 | 2.127.519 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 325 | 325 | 325 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.439.255 | 35.535 | 1.474.790 | 1.474.790 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 870.417 | 428.321 | 1.298.738 | 148.738 | 1.150.000 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 1.081.133 | 1.726 | 1.082.859 | 870.988 | 211.871 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 101.325 | 17.458 | 118.783 | 118.783 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 179.047 | 26.608 | 205.655 | 205.655 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 6.740.553 | 921.927 | 7.662.480 | 3.973.090 | 3.689.390 | 0 |

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| Debiti verso banche esig. entro esercizio: | | | |
| - conti correnti passivi | 29.838 | 96.482 | 66.644 |
| - mutui | 770.352 | 755.414 | -14.938 |
| - anticipi su crediti | 279.500 | 295.000 | 15.500 |
| - altri | 3.034 | 6.915 | 3.881 |
| Debiti verso banche esig. oltre esercizio: | | | |
| - mutui | 1.986.652 | 2.127.519 | 140.867 |
| Totale debiti verso banche | 3.069.376 | 3.281.330 | 211.954 |

Acconti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|----------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Acconti entro l'esercizio: | | | |
| - anticipi da clienti | 0 | 325 | 325 |
| Totale acconti | 0 | 325 | 325 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debiti v/fornitori entro l'esercizio: | | | |
| - Fornitori Italia | 688.604 | 803.413 | 114.809 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| - Fornitori Estero | 309.094 | 243.238 | -65.856 |
| - Fatture da ricevere Italia | 434.220 | 425.520 | -8.700 |
| - Fatture da ricevere Estero | 7.337 | 2.619 | -4.718 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.439.255 | 1.474.790 | 35.535 |

Debiti verso imprese controllate

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Fornitori intercompany (entro) | 0 | 146.442 | 146.442 |
| Fatture da ricevere intercompany (entro) | 0 | 2.296 | 2.296 |
| Note di accredito da emettere | 40.417 | 0 | -40.417 |
| Finanziamento da LifeGate Energy (oltre) | 830.000 | 1.150.000 | 320.000 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 870.417 | 1.298.738 | 428.321 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Erario c.to IVA | 989.989 | -11.376 | 978.613 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 67.955 | 15.084 | 83.039 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 19.273 | -3.017 | 16.256 |
| Imposte sostitutive | 2.105 | 2.846 | 4.951 |
| Debiti per altre imposte | 1.810 | -1.810 | 0 |
| Totale debiti tributari | 1.081.133 | 1.726 | 1.082.859 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps/Inail | 99.119 | 116.890 | 17.771 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 2.206 | 1.893 | -313 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 101.325 | 118.783 | 17.458 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Altri debiti entro l'esercizio: | | | |
| - debiti verso dipendenti/assimilati | 167.750 | 181.334 | 13.584 |
| - debiti verso amministratori e sindaci | 8.183 | 12.670 | 4.487 |
| - altri | 3.114 | 11.651 | 8.537 |
| Totale Altri debiti | 179.047 | 205.655 | 26.608 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Europa | Totale |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Obbligazioni | - | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 200.000 | - | 200.000 |
| Debiti verso banche | 3.281.330 | - | 3.281.330 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | 0 |
| Acconti | 325 | - | 325 |
| Debiti verso fornitori | 1.228.933 | 245.857 | 1.474.790 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 1.298.738 | - | 1.298.738 |
| Debiti verso imprese collegate | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | 0 |
| Debiti tributari | 1.082.859 | - | 1.082.859 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 118.783 | - | 118.783 |
| Altri debiti | 205.655 | - | 205.655 |
| Debiti | 7.416.623 | 245.857 | 7.662.480 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 200.000 | 200.000 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.281.330 | 3.281.330 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 325 | 325 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.474.790 | 1.474.790 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.298.738 | 1.298.738 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.082.859 | 1.082.859 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 118.783 | 118.783 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 205.655 | 205.655 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.662.480 | 7.662.480 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio sono stati eseguiti versamenti a titolo di finanziamento da parte di due soci per l'importo complessivo di Euro 200.000.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi | 0 | 2.342 | 2.342 |
| Totale ratei e risconti passivi | 0 | 2.342 | 2.342 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Risconti passivi: | | | |
| - altri | 0 | 2.342 | 2.342 |
| Totali | 0 | 2.342 | 2.342 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.282.369 | 6.743.196 | 1.460.827 | 27,65 |
| Altri ricavi e proventi | 186.037 | 215.646 | 29.609 | 15,92 |
| Totali | 5.468.406 | 6.958.842 | 1.490.436 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Radio spot radiofonici | 531.075 |
| Web progetti e campagne | 620.753 |
| Impatto zero | 1.771.069 |
| Plasticless | 549.026 |
| Servizi di consulenza e servizi amm.vi-commerciali | 100.000 |
| Consulenza di sostenibilità | 444.523 |
| Content Providing | 206.202 |
| Work for Equity | 538.000 |
| Contributi all'editoria | 597.401 |
| Altri | 1.385.147 |
| Totale | 6.743.196 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, ancorchè non significativa si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 6.743.196 |
| Totale | 6.743.196 |

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 502.808 | 1.140.963 | 638.155 | 126,92 |
| Per servizi | 2.872.510 | 2.939.884 | 67.374 | 2,35 |
| Per godimento di beni di terzi | 198.106 | 262.438 | 64.332 | 32,47 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 1.081.765 | 1.239.588 | 157.823 | 14,59 |
| b) oneri sociali | 285.264 | 300.087 | 14.823 | 5,20 |
| c) trattamento di fine rapporto | 86.373 | 124.997 | 38.624 | 44,72 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 623.710 | 638.305 | 14.595 | 2,34 |
| b) immobilizzazioni materiali | 266.952 | 442.178 | 175.226 | 65,64 |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 14.679 | 11.629 | -3.050 | -20,78 |
| Oneri diversi di gestione | 349.686 | 134.665 | -215.021 | -61,49 |
| Totali | 6.281.853 | 7.234.734 | 952.881 | |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 156.808 |
| Altri | 96.179 |
| Totale | 252.987 |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

| Descrizione | Altre | Totale |
|----------------------------------|------------|------------|
| Interessi bancari e postali | 29 | 29 |
| Interessi da crediti commerciali | 329 | 329 |
| Totali | 358 | 358 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|----------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Svalutazioni: | | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 42.000 | 42.000 |
| Totali | 0 | -42.000 | -42.000 |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--------------------|----------------------|------------|--------------------|
| Imposte correnti | 0 | 9.310 | 9.310 |
| Imposte anticipate | 0 | -246.749 | -246.749 |
| Totali | 0 | -237.439 | -237.439 |

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Come già indicato fra i criteri di valutazione, le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle perdite fiscali che si andranno ad annullare.

L'importo di bilancio dei crediti per imposte anticipate, pari ad Euro 565.000 ed incrementato di Euro 246.749 rispetto all'esercizio precedente, è stato determinato sulla scorta di un business plan predisposto su base triennale.

Non tutte le perdite fiscali subite dalla società hanno formato oggetto di rilevazione di imposte anticipate, ma solo l'importo necessario per le finalità sopra illustrate.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | -570.521 | |
| Onere fiscale teorico % | 24 | 0 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 2.259 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 122.211 | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 690.473 | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-------------------------------|--------|---------|
| Imponibile IRES | 0 | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 0 |

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|-----------|---------|
| Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 1.400.409 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 421.960 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | 63.537 | |
| Totale | 1.758.832 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 68.594 |
| Deduzioni | 1.520.118 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 0 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| | | |
| Imponibile IRAP | 238.714 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 9.310 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente dell'anno 2022.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 4 |
| Impiegati | 32 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 36 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri delle Collegio Sindacale (cui è affidata anche la revisione legale dei conti), nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|--|----------------|---------|
| Compensi | 300.000 | 25.480 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Consistenza finale, numero |
|------------------------|------------------------------|--|----------------------------|
| Ordinarie | 16.619.713 | 575.542 | 17.195.255 |
| Altre categorie | 1.098.091 | - | 1.098.091 |
| Totale | 17.717.804 | 575.542 | 18.293.346 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile si segnala che nell'esercizio tutte le operazioni effettuate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Nel dettaglio:

LifeGate Energy s.r.l.

Ricavi per vendita servizi, pubblicità e affitti / spese Euro 153.711

Costi per prestazioni ricevute Euro 120.000

Costi per acquisto energia Euro 31.210

Interessi passivi da finanziamento Euro 38.950

LifeGate Way s.r.l. società benefit

Ricavi "Work for Equity" Euro 538.000

Marco Roveda

Costo per fidejussioni Euro 14.135

Enea Roveda

Costo per fidejussioni Euro 10.385

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del Codice Civile si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) del Codice Civile, dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Si rimanda tuttavia a quanto contenuto nella Relazione sulla Gestione predisposta a commento del presente bilancio.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, rinviando comunque per ogni integrazione o approfondimento a quanto contenuto nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

- extra gettito RAI - euro 52.076
- provvidenze Ministero Sviluppo Economico anno 2021 - euro 221.392
- contributi anno 2022 Ministero Sviluppo Economico - euro 323.933

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea degli azionisti convocata per l'approvazione del bilancio di coprire la perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 di Euro 333.081,90 unitamente alle perdite esercizi precedenti di complessivi Euro 1.035.708,83 con l'integrale utilizzo della riserva straordinaria di Euro 24.568,48, l'integrale utilizzo della riserva da sovrapprezzo azioni di Euro 1.272.092,94 e con l'utilizzo della riserva legale per il residuo importo di Euro 72.129,31.

Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato

La Società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Marco Roveda