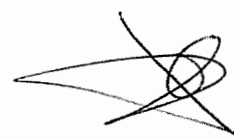


**SO.GES. S.r.l.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DEI CABOTO, 49 50127 FIRENZE (FI)
<b>Codice Fiscale</b>	05019310480
<b>Numero Rea</b>	FI 512852
<b>P.I.</b>	05019310480
<b>Capitale Sociale Euro</b>	600.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Alberghi (55.10.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	GALA HOLDING SRL
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	GALA HOLDING SRL
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA



# Stato patrimoniale

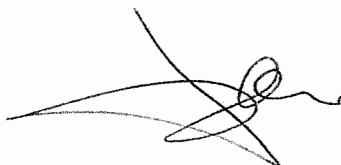
	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	582.738	381.966
2) costi di sviluppo	38.476	57.713
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	46.715	42.276
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	914.007	943.585
6) immobilizzazioni in corso e acconti	107.246	-
7) altre	1.938.584	1.729.470
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.627.766</b>	<b>3.155.010</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	326.462	334.852
2) impianti e macchinario	53.474	82.695
3) attrezzature industriali e commerciali	548.983	389.004
4) altri beni	640.122	600.354
5) immobilizzazioni in corso e acconti	900.000	700.000
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.469.041</b>	<b>2.106.905</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	-	165.377
d-bis) altre imprese	4.098	3.348
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.098</b>	<b>168.725</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	499.000	258.000
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>499.000</b>	<b>258.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>499.000</b>	<b>258.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>503.098</b>	<b>426.725</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.599.905</b>	<b>5.688.640</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	144.244	112.849
4) prodotti finiti e merci	146.051	131.100
<b>Totale rimanenze</b>	<b>290.295</b>	<b>243.949</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.482	594.254
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>463.482</b>	<b>594.254</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.004	260.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.525	243.564
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>263.529</b>	<b>504.022</b>
5-ter) imposte anticipate	519.230	167.529
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.605	285.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.611	18.839

Totale crediti verso altri	465.216	304.387
<b>Totale crediti</b>	<b>1.711.457</b>	<b>1.570.192</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.000.000	992.567
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.000.000</b>	<b>992.567</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.260.571	1.217.005
3) danaro e valori in cassa	23.197	40.126
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.283.768</b>	<b>1.257.131</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.285.520</b>	<b>4.063.839</b>
D) Ratei e risconti	390.685	118.909
<b>Totale attivo</b>	<b>12.276.110</b>	<b>9.871.388</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	600.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	259.417	749.837
IV - Riserva legale	11.362	11.362
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	63.420	73.000
Riserva avanzo di fusione	311	-
Varie altre riserve	3 <sup>(1)</sup>	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>63.734</b>	<b>73.000</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	123.081	(13.731)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	419.235	292.921
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.476.829</b>	<b>1.213.389</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	105.834	-
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>105.834</b>	<b>-</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	875.837	641.878
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.000	96.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.524	120.000
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>115.524</b>	<b>216.000</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.580.819	1.137.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.031.425	3.639.946
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>6.612.244</b>	<b>4.777.925</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.497	116.478
<b>Totale acconti</b>	<b>147.497</b>	<b>116.478</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.505	1.454.978
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.166.505</b>	<b>1.454.978</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	487.718	210.692
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>487.718</b>	<b>210.692</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.933	238.061
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>337.933</b>	<b>238.061</b>
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	913.707	959.036
Totale altri debiti	913.707	959.036
Totale debiti	9.781.128	7.973.170
E) Ratei e risconti	36.482	42.951
Totale passivo	12.276.110	9.871.388

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3



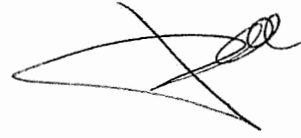


# Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.785.788	10.787.294
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	61.530	532.271
altri	99.336	175.234
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>160.866</b>	<b>707.505</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>15.946.654</b>	<b>11.494.799</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.839.788	1.498.082
7) per servizi	4.452.001	3.809.428
8) per godimento di beni di terzi	1.519.373	1.002.852
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.736.098	3.029.570
b) oneri sociali	1.319.981	860.341
c) trattamento di fine rapporto	330.337	251.440
e) altri costi	50.706	95.306
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>6.437.122</b>	<b>4.236.657</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	455.030	291.818
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.020	276.749
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>777.050</b>	<b>568.567</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.153)	(196.991)
12) accantonamenti per rischi	105.834	-
14) oneri diversi di gestione	251.506	231.800
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>15.374.521</b>	<b>11.150.395</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>572.133</b>	<b>344.404</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.000	580
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.000</b>	<b>580</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.000</b>	<b>580</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	310.670	126.954
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>310.670</b>	<b>126.954</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(309.670)</b>	<b>(126.374)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	36.479	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>36.479</b>	<b>-</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(36.479)</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>225.984</b>	<b>218.030</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	135.281	81.354
imposte relative a esercizi precedenti	23.168	-
<b>imposte differite e anticipate</b>	<b>(351.700)</b>	<b>(156.245)</b>

---

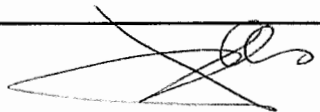
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(193.251)	(74.891)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	419.235	292.921



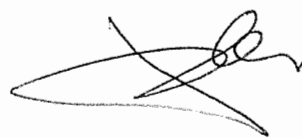
## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto Finanziario è il seguente:

<b>Rendiconto Finanziario, metodo Indiretto</b>			
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività di gestione reddituale</b>			
<i>ATTIVITA' DI GESTIONE REDDITUALE</i>			
	<b>Risultato dell'esercizio prima delle imposte</b>	<b>225.984</b>	<b>218.030</b>
	Interessi netti	309.670	126.374
	Accantonamento per fondi per rischi ed oneri	105.834	0
	accantonamento TFR	330.337	251.440
	Rettifiche per:		
	Ammortamenti e svalutazione di immobilizzazioni	777.050	568.567
	<i>Variazioni di attività e passività</i>		
	Crediti v/clienti	142.317	206.599
	Rimanenze di magazzino	-8.154	-196.991
	Altre attività di gestione	-478.113	-203.980
	Debiti verso fornitori	-352.110	490.256
	Altri debiti di gestione	307.257	
	TFR	-101.749	-41.844
	Fondi oneri e rischi e imposta differite		0
	Imposte	193.251	208.473
	Interessi pagati	-309.670	-126.373
	<b>Flusso finanziario da attività di gestione reddituale</b>	<b>1.141.904</b>	<b>1.500.551</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>			
<i>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</i>			
	Acquisto di attività materiali	-672.695	-658.509
	Acquisto di attività immateriali	-876.920	-1.203.667
	Acquisto di partecipazioni	-750	-232.212
	Investimenti in titoli	-7.433	-360.781
	Fusione Boccioleto	-50.312	
	Altre	-241.000	0
	<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>	<b>-1.849.110</b>	<b>-2.455.169</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>			
<i>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</i>			
	Accensione finanziamenti a M-L	2.350.000	2.973.000
	Rimborso finanziamenti a M-L	-870.476	-1.453.919



<b>Rendiconto Finanziario, metodo Indiretto</b>			
	Accensione di finanziamenti soci	-100.476	
	Variazione netta di altre fonti di finanziamento breve	354.795	
	Pagamento dividendi		
	<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>	<b>1.733.843</b>	<b>1.519.081</b>
<b>Flusso finanziario complessivo di periodo</b>	<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>1.026.637</b>	<b>564.463</b>
	Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.257.131	692.670
	Disponibilità liquide a fine esercizio	2.283.768	1.257.133





# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 419.235, dopo la rilevazione delle imposte a carico dell'esercizio pari ad euro 135.281, delle imposte anticipate pari ad euro 351.700, delle imposte relative ad esercizi precedenti per euro 23.168 e dopo l'accantonamento prudenziale al Fondo rischi per Euro 105.834 per il cui dettagli si rimanda alla apposita sezione della presente nota integrativa.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore alberghiero e gestisce alberghi di alto livello in Toscana, categoria quattro stelle in particolare:

- "Hotel Villa Agape" uno dei migliori Hotel in Firenze, residenza d'epoca
- Centro Congressi di proprietà dell'Università di Siena sito nel Comune di Castelnuovo di Berardenga, "Certosa di Pontignano" destinato ad attività ricettiva extraalberghiera in residenza d'epoca
- "Hotel Borgo di Cortefreda" nelle colline Toscane, comune Barberino-Tavarnelle (Firenze)
- Hotel "Villa Neroli" Hotel ai piedi delle colline di Fiesole (Firenze)
- Hotel "Art Atelier" nel centro storico di Firenze
- Park Hotel Chianti nel comune di Barberino-Tavarnelle (Firenze)
- Podere Mezzastrada nel comune di Certaldo (Firenze)
- Boccioleto Resort & SPA nel comune di Montaione (Firenze)

Per l'analisi dell'andamento 2023 si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

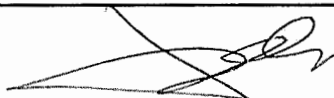
Nel corso dell'esercizio 2023 è stata deliberata la fusione per incorporazione della controllata al 100% BOCCIOLETO SRL in SOGES SRL conclusa con l'atto di fusione del 12 maggio 2023 ai rogiti del Notaio Elena Santalucia.

Nel corso dell'esercizio la società ha iniziato l'iter che porterà alla quotazione nel mercato Euro Next Growth Milan, ex AIM, nel 2024 al fine di raccogliere nuovi investitori per incrementare il fatturato derivante dal core business della società; la società ha già contatti con nuove strutture alberghiere a Firenze ed Toscana in generale.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.



I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Dati comparativi al 31/12/2022

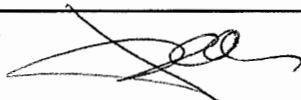
Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente in seguito alla rettifica della errata contabilizzazione degli "acconti da clienti" per complessivi euro 113.990.

In dettaglio nel bilancio dell'esercizio precedente sono stati ridotti i "ricavi voce A1" per euro 113.990 e incrementati gli "acconti da clienti - voce D6 del passivo" per euro 113.990, con impatto sul patrimonio netto di apertura.

Ai soli fini comparativi nel comparato al 31/12/2022 sono state fatte le seguenti riclassifiche:

- sono state effettuate riclassificazioni all'interno delle immobilizzazioni materiali e immateriali come da dettaglio sotto riportato
- sono stati riclassificati nella voce "Altri debiti" gli importi relativi ai ratei 13esima e 14esima dei dipendenti;
- i premi da fornitori sono stati riclassificati a rettifica dei costi corrispondenti
- è stato rettificato il saldo dei debiti v/banche entro ed oltre l'esercizio tenuto conto dei nuovi piani di ammortamento dei finanziamenti ed è stato riclassificato nella voce "debiti v/banche" il valore del c/c negativo

	31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
Utile dell'esercizio	406.911	292.921	



		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
B.I 1)	Costi di impianto e ampliamento	383.942	381.966	- 1.976
B.I 2)	Costi di sviluppo	60.021	57.713	- 2.308
B.I 3)	Diritti brevetto ind. e util. opere ingegno	36.680	42.276	5.596
B.I 7)	Altre immob. immateriali	1.311.305	1.729.470	418.165
B.II 1)	Terreni e fabbricati	332.876	334.852	1.976
B.II 2)	Impianti e macchinari	513.641	82.695	- 430.946
B.II 3)	Attrezzature	358.555	389.004	30.449
B.II 4)	Altri beni	621.310	600.354	- 20.956
B.III - d bis	Partecipazioni in altre imprese	810	3.348	2.538
C.III	Attività finanziarie	995.105	992.567	- 2.538
C.IV	Disponibilità liquide	888.534	1.257.131	368.597
D.4 a)	Debiti v/banche entro es. successivo	-876.641	-1.137.979	- 261.338
D.4 b)	Debiti v/banche oltre l'es. successivo	-3.532.687	-3.639.946	- 107.259
D.6	Acconti	-2.488	-116.478	-113.990
D.14	Altri debiti	-873.746	-959.036	-85.290
E	Ratei e risconti passivi	-128.241	-42.951	85.290
A.1	Ricavi	-10.959.765	-10.787.294	172.471
A.5	Altri ricavi	-150.454	-175.234	-24.780
B.6	Costi per materie prime	1.531.784	1.498.082	-33.702
B.7	Costi per servizi	3.833.190	3.809.428	-23.762
C.17)	Interessi e altri oneri finanz.	103.192	126.954	23.762

## Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati in cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di godimento.

I diritti di brevetto industriale, i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzate in cinque anni.

I marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,56%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Macchine da ufficio	12%
Attrezzature	20%
Biancheria	33,33%
Arredamento	10%
Automezzi/Autovetture	20%
Altri beni	10%-20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta in quanto prevalentemente trattasi di crediti a breve termine e di crediti tributari.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo coincidente con il valore nominale.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando metodo del FIFO.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

## **Riconoscimento ricavi**



I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Si elencano gli impegni in essere alla data del 31/12/2023:

- contratto di affitto dell'azienda "Borgo di Cortefreda" del 28/06/2021: il contratto originario aveva scadenza il 31 gennaio 2024; con atto notarile del 31 gennaio 2024, le parti hanno prorogato il termine fino al 30 novembre 2024 con un impegno a pagare un nuovo canone di affitto di azienda da gennaio a novembre per complessivi euro 43.000;

- contratto preliminare di cessione dell'azienda "Borgo di Cortefreda" del 04/11/2022: il contratto originario prevedeva l'acquisto dell'azienda entro il 31 gennaio 2024; con atto notarile del 31 gennaio 2024 le parti hanno prorogato il contratto con impegno all'acquisto dell'azienda entro il 30 novembre 2024; sul prezzo complessivo concordato di Euro 509.000, il saldo prezzo di euro 350.000 verrà corrisposto in rate mensili di euro 50.000 entro il 15 di ogni mese a decorrere da maggio con saldo all'atto definitivo di compravendita;

- contratto preliminare di compravendita dell'immobile "Borgo di Cortefreda" del 13/07/2021 ad euro 4.600.000: il contratto originario prevedeva l'acquisto dell'immobile entro il 1° febbraio 2024; le parti, con atto notarile del 31 gennaio 2024, hanno prorogato l'impegno all'acquisto dell'immobile "Borgo di Cortefreda" entro il 30 novembre 2024 con un saldo al prezzo di euro 3.700.000 da pagarsi quanto ad euro 300.000 entro il 31/01/2024, quanto ad euro 200.000 entro il 1° maggio 2024 e quanto ad euro 200.000 entro il 30 agosto 2024, il saldo pari ad euro 3.000.000 verrà corrisposto al rogito;

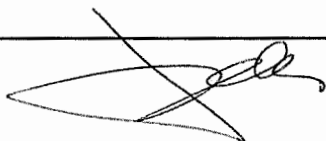
- contratto di affitto dell'azienda "Park Hotel Chianti": impegno all'acquisto dell'azienda da effettuarsi entro il 15 luglio 2024 al prezzo complessivo di euro 906.000 del quale la società sta pagando mensilmente in c/prezzo euro 11.000 fino al 25/06/2024; il saldo prezzo verrà pagato in tre rate pari ad euro 125.000 entro il 1° giugno 2025, 1° giugno 2026 e 1° giugno 2027, oltre al saldo pari ad Euro 146.365 da corrisponderci all'atto del rogito.

### **Altre informazioni**

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

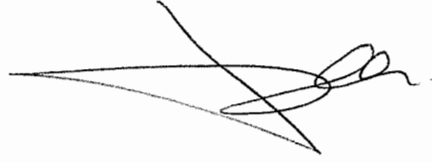
### **Evoluzione prevedibile della gestione e continuità aziendale**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale in quanto - valutato l'andamento corrente e l'evoluzione prevedibile della gestione - vi è la ragionevole aspettativa che So.Ges. S.r.l. continuerà a costituire un complesso





economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.627.766	3.155.010	472.756

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
<b>Costo</b>	509.660	96.189	144.537	1.127.972	-	2.417.938	4.296.296
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	127.694	38.476	102.261	184.387	-	688.468	1.141.286
<b>Valore di bilancio</b>	381.966	57.713	42.276	943.585	-	1.729.470	3.155.010
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	353.359	-	46.601	35.000	107.246	416.284	958.490
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	900	-	435	1.335
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	144.323	19.238	30.626	63.954	-	196.889	455.030
<b>Altre variazioni</b>	(8.264)	1	(11.536)	276	-	(9.846)	(29.369)
<b>Totale variazioni</b>	200.772	(19.237)	4.439	(29.578)	107.246	209.114	472.756
<b>Valore di fine esercizio</b>							
<b>Costo</b>	863.020	96.190	191.137	1.162.072	107.246	2.833.787	5.253.452
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	280.282	57.714	144.422	248.065	-	895.203	1.625.686
<b>Valore di bilancio</b>	582.738	38.476	46.715	914.007	107.246	1.938.584	3.627.766

La voce "Immobilizzazioni c/acconti" accoglie i costi sostenuti per l'ammissione alla quotazione, riclassificati tra le immobilizzazioni in corso e acconti in quanto il processo di quotazione risulta in corso.



Per quanto riguarda gli incrementi pari a complessivi Euro 958.490 si precisa che Euro 882.584 sono relativi ad incrementi effettivi, mentre la restante parte pari ad Euro 75.906 deriva dall'operazione di fusione della partecipata BOCCIOLETO SRL.

Le "Altre variazioni" derivano dall'importazione dei fondi di ammortamento della partecipata BOCCIOLETO SRL in seguito all'operazione di fusione.

### Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare

		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
B.I 1)	Costi di impianto e ampliamento	383.942	381.966	- 1.976
B.I 2)	Costi di sviluppo	60.021	57.713	- 2.308
B.I 3)	Diritti brevetto ind. e util. opere ingegno	36.680	42.276	5.596
B.I 7)	Altre immob. immateriali	1.311.305	1.729.470	418.165

### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Niente da rilevare

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

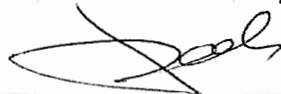
Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento /altre variazioni esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Costi impianto e ampliamento	381.966	353.359	(8.264)	144.323	582.738

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento e l'ampliamento di nuove strutture.

In particolare gli incrementi dei costi di impianto e ampliamento comprendono i costi straordinari sostenuti per l'avviamento delle nuove strutture gestite dal 2023 "Park Hotel Chianti" e "Podere



Mezzastrada" e sono ammortizzati in 5 anni. La capitalizzazione è avvenuta secondo quanto diposto dall'OIC 24 e sulla base di un budget economico redatto dall'organo amministrativo che avvalora la possibilità di recupero di tali spese in un arco temporale di cinque anni.

### Costi di sviluppo

La voce comprende i costi relativi alla formazione 4.0 sostenuti nel 2021.

costo storico euro 96.190

Ammortamento euro 34.476

Netto contabile euro 57.714

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12 /2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Concessioni, licenze, marchi	1.100.000	1.100.000
<b>Totale</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.100.000</b>

Ai sensi dell'art. 6 bis del D.L. 23/2020 la società ha rivalutato nell'esercizio 2020 le seguenti attività immateriali:

- Marchio "Place of Charme" per euro 1.100.000 la rivalutazione per le aziende che operano nel settore alberghiero è gratuita ed ha prodotto gli effetti fiscali già dall'esercizio 2020 senza alcun pagamento di imposte.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.469.041	2.106.905	362.136

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali



	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	343.667	439.975	641.107	1.317.311	700.000	3.442.060
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.815	357.280	252.103	716.957	-	1.335.155

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	334.852	82.695	389.004	600.354	700.000	2.106.905
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	6.335	333.515	183.164	200.000	723.014
Ammortamento dell'esercizio	8.390	23.089	147.383	143.158	-	322.020
Altre variazioni	-	(12.467)	(26.153)	(238)	-	(38.858)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(8.390)</b>	<b>(29.221)</b>	<b>159.979</b>	<b>39.768</b>	<b>200.000</b>	<b>362.136</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	<b>343.667</b>	<b>411.718</b>	<b>975.436</b>	<b>1.532.220</b>	<b>900.000</b>	<b>4.163.041</b>
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	<b>17.205</b>	<b>358.244</b>	<b>426.453</b>	<b>892.098</b>	<b>-</b>	<b>1.694.000</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>326.462</b>	<b>53.474</b>	<b>548.983</b>	<b>640.122</b>	<b>900.000</b>	<b>2.469.041</b>

Per quanto riguarda gli incrementi pari a complessivi Euro 723.014 si precisa che Euro 619.176 sono relativi ad incrementi effettivi, mentre la restante parte pari ad Euro 103.838 deriva dall'operazione di fusione della partecipata BOCCIOLETO SRL.

Le "Altre variazioni" derivano dall'importazione dei fondi di ammortamento della partecipata BOCCIOLETO SRL in seguito all'operazione di fusione.

La voce "Immobilizzazioni materiali c/acconti" accoglie gli acconti versati per l'acquisto dell'immobile relativo alla struttura "Borgo di Cortefreda" per complessivi euro 900.000.

La società si è impegnata ad acquistare l'immobile entro il 30 novembre 2024. L'impegno è indicato in dettaglio nell'apposito paragrafo.

### Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

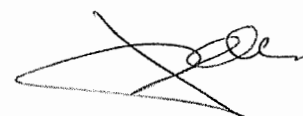
In particolare:

		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
B.II 1)	Terreni e fabbricati	332.876	334.852	1.976
B.II 2)	Impianti e macchinari	513.641	82.695	- 430.946
B.II 3)	Attrezzature	358.555	389.004	30.449
B.II 4)	Altri beni	621.310	600.354	- 20.956

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Niente da rilevare.



**Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Niente da rilevare.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:


- contratto di leasing n. 01-03-04-005020175 del 21/09/2020
- durata del contratto di leasing mesi 49
- bene utilizzato FORD CUSTOM MCA TOUR
- costo del bene in Euro 27.352,80
- Maxicanone pagato Euro 6.122,82
- Prezzo riscatto Euro 12.601

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	27.353
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	6.838
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	15.501
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.344

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
503.098	426.725	76.373

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



	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	165.377	3.348	168.725
<b>Valore di bilancio</b>	165.377	3.348	168.725
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	750	750
<b>Altre variazioni</b>	(165.377)	-	(165.377)



<b>Totale variazioni</b>	(165.377)	750	(164.627)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	4.098	4.098
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.098	4.098

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nel corso dell'esercizio è stata incorporata la partecipata BOCCIOLETO SRL con elisione del valore della partecipazione iscritto in bilancio.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	258.000	241.000	499.000	499.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	258.000	241.000	499.000	499.000

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 499.000 i seguenti valori:

- caparra per acquisto azienda "Park Hotel Chianti" Euro 240.000
- caparra per acquisto azienda "Borgo di Cortefreda" Euro 209.000
- cauzione sul contratto di locazione di immobile relativo alla struttura "Villa Agape" Euro 50.000

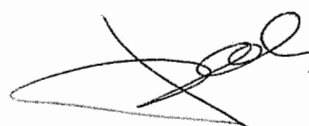
Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	31/12/2023
Altri	258.000	241.000	499.000
<b>Totale</b>	<b>258.000</b>	<b>241.000</b>	<b>499.000</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	499.000	499.000
<b>Totale</b>	<b>499.000</b>	<b>499.000</b>



## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.098
Crediti verso altri	499.000

## Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
290.295	243.949	46.346

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	112.849	31.395	144.244
Prodotti finiti e merci	131.100	14.951	146.051
Totale rimanenze	243.949	46.346	290.295

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.711.457	1.570.192	141.265

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	594.254	(130.772)	463.482	463.482	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	504.022	(240.493)	263.529	253.004	10.525
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.529	351.701	519.230		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	304.387	160.829	465.216	436.605	28.611
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.570.192</b>	<b>141.265</b>	<b>1.711.457</b>	<b>1.153.091</b>	<b>39.136</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi, per la quasi totalità, di crediti con scadenza entro l'esercizio successivo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo coincidente con il valore nominale.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti v/clienti	463.482
crediti tributari	263.529
crediti v/altri	465.216
crediti per imposte anticipate	519.230
<b>Totale</b>	<b>1.711.457</b>

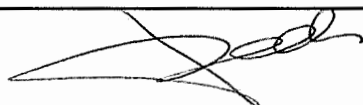
I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 465.216 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
acconti a fornitori	45.911
crediti per TFR su contratti di affitto di azienda	384.130
crediti per depositi - Mezzastrada	6.564
depositi cauzionali su utenze	28.611
<b>Totale crediti v/altri</b>	<b>465.216</b>

Le imposte anticipate per Euro 519.230 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 2.163.458. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I crediti tributari, al 31/12/2023, pari a Euro 263.529 sono così costituiti:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio
credito imposta nuovi investimenti L. 160/2019	872	873
credito imposta nuovi investimenti L. 178/2020	17.963	
credito imposta formazione 4.0	11.479	
credito bonus alberghi Ministero Turismo - contributo fondo perduto	70.000	
credito imposta bonus alberghi Ministero Turismo	131.910	
credito imposta interconnessioni 4.0 - 2023	19.304	9.652
altri crediti	125	
crediti per ritenute subite	1.351	
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>253.004</b>	<b>10.525</b>



## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	463.482	463.482
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	263.529	263.529
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	519.230	519.230
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	465.216	465.216
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.711.457</b>	<b>1.711.457</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.000.000	992.567	7.433

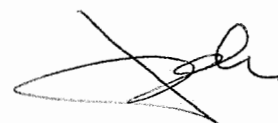
	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	992.567	7.433	1.000.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>992.567</b>	<b>7.433</b>	<b>1.000.000</b>

I titoli risultano sono iscritti al costo di sottoscrizione. La società ha provveduto a vendere i titoli nel corso dei primi mesi del 2024 ed il valore di realizzo è superiore al costo.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.283.768	1.257.131	1.026.637

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.217.005	1.043.566	2.260.571
Denaro e altri valori in cassa	40.126	(16.929)	23.197
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.257.131</b>	<b>1.026.637</b>	<b>2.283.768</b>



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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
390.685	118.909	271.776

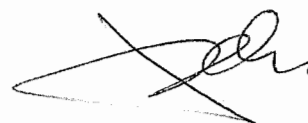
Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2023, sono iscritti risconti attivi aventi durata a cinque anni per Euro 145.481 la cui natura è sotto specificata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	254	(254)	-
Risconti attivi	118.656	272.029	390.685
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>118.909</b>	<b>271.776</b>	<b>390.685</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Lavori Certosa	145.481
noleggi	25.234
affitti	19.508
assicurazioni	24.652
oneri bancari e accessori	114.248
costi per servizi	51.117
costi personale	5.609
Altri di ammontare non apprezzabile	4.836
	<b>390.685</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.476.829	1.213.389	263.440

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	500.000	-		600.000
Riserve di rivalutazione	749.837	-	-	-	490.420		259.417
Riserva legale	11.362	-	-	-	-		11.362
Altre riserve							
Versamenti in conto aumento di capitale	73.000	-	-	-	9.580		63.420
Riserva avanzo di fusione	-	311	-	-	-		311
Varie altre riserve	-	3	-	-	-		3
<b>Totale altre riserve</b>	73.000	314	-	-	9.580		63.734
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.731)	(156.109)	292.921	-	-		123.081
Utile (perdita) dell'esercizio	292.921	(292.921)	-	-	-	419.235	419.235
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.213.389	(448.716)	792.921	500.000		419.235	1.476.829

Nel corso dell'esercizio la società ha deliberato un aumento di capitale da Euro 100.000 ad Euro 600.000 mediante utilizzo della "Riserva di Rivalutazione" per Euro 490.420 e mediante utilizzo della Riserva "Versamento in c/aumento capitale sociale" per Euro 9.580.

In seguito alla rettifica della contabilizzazione corretta degli acconti ricevuti da clienti si sono modificati i saldi di apertura del patrimonio netto; in particolare le voci interessate sono "Utile dell'esercizio" che è passato da Euro 406.911 ad Euro 292.921 (differenza Euro 113.990).

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del D.L. n. 104/2020 e D.L. 23/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate:

- Riserva Rivalutazione ex D.L. 23/2020 Euro 1.100.000
- Utilizzo nel 2021 per Euro 350.163 per copertura perdite come verbale di assemblea ordinaria dei soci del 29 ottobre 2021
- Utilizzo nel 2023 per aumento del capitale sociale per Euro 490.420 come da verbale di assemblea straordinaria
- Saldo Riserva Rivalutazione ex DL 23/2020 al 31/12/2023 Euro 259.417





La società ha rettificato l'errata contabilizzazione degli "Acconti ricevuti da clienti" mediante rettifica del patrimonio netto iniziale per Euro 113.990.

	31/12/2022 approvato	31/12/2022 rettificato	Differenza
Utile dell'esercizio	406.911	292.921	-113.990

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

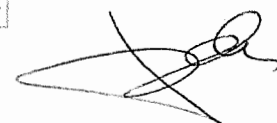
	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	600.000	CAPITALE	B	-	-	-
Riserve di rivalutazione	259.417	UTILI IN SOSP. DI IMPOSTA	A,B	259.417	350.163	490.420
Riserva legale	11.362	UTILI	A,B	11.362	-	-
<b>Altre riserve</b>						
Versamenti in conto aumento di capitale	63.420	CAPITALE	A,B,C,D	63.420	-	9.580
Riserva avanzo di fusione	311		A,B,C,D	311	-	-
Varie altre riserve	3			-	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	63.734			63.731	-	9.580
Utili portati a nuovo	123.081	UTILI	A,B,C,D	123.081	-	-
<b>Totale</b>	1.057.594			457.591	350.163	500.000
Residua quota distribuibile				457.591		

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

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
105.834		105.834



	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	105.834	105.834
<b>Totale variazioni</b>	105.834	105.834
<b>Valore di fine esercizio</b>	105.834	105.834

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, accoglie l'accantonamento per un avviso di accertamento TARI di Euro 184.797 notificato in data 14 dicembre 2023, relativo al periodo dal 1° gennaio 2017 al 1° ottobre 2019 e riferito alle strutture "student housing" gestite in quel periodo da SOGES; nonostante il rischio di soccombenza nell'eventuale contenzioso sia possibile e non probabile, come indicato dai legali incaricati dalla società, la società ha ritenuto prudentiale un accantonamento pari all'importo TARI richiesto per gli anni 2018 e 2019; la società ha instaurato un contenzioso presentando ricorso al fine di richiedere, fra l'altro, anche l'annullamento degli importi richiesti per l'anno 2017 in quanto periodo prescritto alla data di notifica dell'avviso di accertamento.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

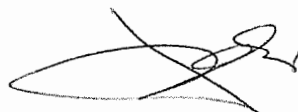
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
875.837	641.878	233.959

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	641.878
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	254.366
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	20.407
<b>Totale variazioni</b>	233.959
<b>Valore di fine esercizio</b>	875.837

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.



## Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.781.128	7.973.170	1.807.958

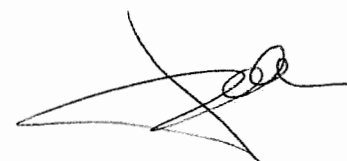
### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	216.000	(100.476)	115.524	96.000	19.524	-
Debiti verso banche	4.777.925	1.834.319	6.612.244	1.580.819	5.031.425	851.935
Acconti	116.478	31.019	147.497	147.497	-	-
Debiti verso fornitori	1.454.978	(288.473)	1.166.505	1.166.505	-	-
Debiti tributari	210.692	277.026	487.718	487.718	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.061	99.872	337.933	337.933	-	-
Altri debiti	959.036	(45.329)	913.707	913.707	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>7.973.170</b>	<b>1.807.958</b>	<b>9.781.128</b>	<b>4.730.179</b>	<b>5.050.949</b>	<b>851.935</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
debiti v/banche	6.612.244
debiti v/fornitori	1.166.505
debiti tributari	487.718
debiti v/istituti di previdenza	337.933
altri debiti	913.707
	<b>9.518.107</b>



Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 6.612.244, è comprensivo dei finanziamenti passivi, ed esprime l'effettivo debito per capitale.

Dettaglio finanziamenti al 31/12/2023:

Fianziamenti	saldo 31/12/23	scadenza	debito entro l'es	debito oltre l'es.
Desio n. 264347	113.799	10/09/2026	40.804	72.995
Intesa n. 651325	974.250	19/10/2028	196.363	777.887
Unicredit n. 8670158	231.093	30/11/2026	78.285	152.808

<b>Fianziamenti</b>	<b>saldo 31/12/23</b>	<b>scadenza</b>	<b>debito entro l'es</b>	<b>debito oltre l'es.</b>
MPS n. 4141734	428.114	31/01/2027	134.782	293.331
Cambiano n. 1735	246.447	01/04/2027	68.386	178.061
Intesa - Programma Rinascimento Firenze	230.000	31/12/2030	0	230.000
Unicredit n. 8966136	181.282	31/01/2026	86.003	95.279
Desio n. 322768	168.039	10/02/2028	39.063	128.976
Igea Digital Bank n. 36284	448.292	23/03/2029	72.398	375.894
Intesa n. 4335	363.665	18/11/2028	69.760	293.905
Confeserfidi Desio n. 21021	254.960	05/06/2026	98.924	156.036
Desio n. 357032 - Imprese Turismo	242.665	10/04/2026	101.335	141.330
NDG Igea n. 17147411	472.229	17/08/2028	87.898	384.331
Intesa n. 12006964 - ex Boccioleto	114.017	11/06/2027	32.194	81.823
Intesa - Programma Rinascimento Firenze ex Boccioleto	219.000	31/12/2030	0	219.000
Banca Progetto	1.200.000	30/09/2031	31.788	1.168.212
Confederfidi Desio	350.000	05/07/2026	68.442	281.557
<b>Totale</b>			<b>1.206.425</b>	<b>5.031.425</b>
c/c bancario			372.423	
debiti x carte credito			1.971	
<b>Totale</b>			<b>1.580.819</b>	<b>5.031.425</b>

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

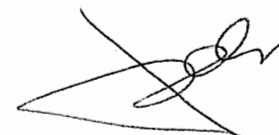
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto trattasi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e debiti verso le banche con finanziamenti a tasso di interesse di mercato.

La voce "Debiti tributari" pari ad Euro 487.718 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
debito IRES	12.375
debito IRAP al netto degli acconti versati (81.411)	36.001
debito IVA	84.143
ritenute da versare	193.873
tassa soggiorno e TARI	161.326
<b>Totale</b>	<b>487.718</b>



Nella voce Altri debiti pari ad Euro 913.707 sono iscritti:

Descrizione	Importo
debiti v/dipendenti	335.735
debiti v/dipendenti per ferie da liquidare	321.089
debiti v/dipendenti per rateo 13-esima 14-esima	128.890
debito v/soci per utili deliberati	120.378
ritenute sindacali	321
cessione V°	537
altri debiti	6.757
<b>Totale</b>	<b>913.707</b>

### Riclassificazioni comparato 31/12/2022


		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
D.4 a)	Debiti v/banche entro es. successivo	-876.641	-1.137.979	- 261.338
D.4 b)	Debiti v/banche oltre l'es. successivo	-3.532.687	-3.639.976	- 107.259
D.6	Acconti	-2.488	-116.478	-113.990
D.14	Altri debiti	-873.746	-959.036	-85.290

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	115.524	115.524
Debiti verso banche	6.612.244	6.612.244
Acconti	147.497	147.497
Debiti verso fornitori	1.166.505	1.166.505
Debiti tributari	487.718	487.718
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	337.933	337.933
Altri debiti	913.707	913.707
<b>Debiti</b>	<b>9.781.128</b>	<b>9.781.128</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società



I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono pari ad Euro 115.524 e sono così ripartiti secondo le scadenze.

(articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza
	115.524
<b>Totale</b>	<b>115.524</b>

Di cui Euro 96.000 avente scadenza entro l'esercizio successivo.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
36.482	42.951	(6.469)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.105	(11.986)	28.119
Risconti passivi	2.846	5.517	8.363
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>42.951</b>	<b>(6.469)</b>	<b>36.482</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	36.482
	<b>36.482</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Riclassificazioni comparato 31/12/2022

		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
E	Ratei e risconti passivi	-128.241	-42.951	- 85.290





## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.946.654	11.494.799	4.451.855

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.785.788	10.787.294	4.998.494
Altri ricavi e proventi	160.866	707.505	(546.639)
<b>Totale</b>	<b>15.946.654</b>	<b>11.494.799</b>	<b>4.451.855</b>

I ricavi sono incrementati rispetto all'esercizio precedente del 46% grazie a due nuove strutture aperte nel corso dell'anno (Park Hotel Chianti e Podere Mezzastrada) e grazie anche alla messa a regime delle strutture acquisite nell'esercizio precedente.

La voce "Altri ricavi" pari ad Euro 160.866 è così composta


Descrizione	Importo
contributi c/esercizio	61.530
abbuoni e sconti	3.258
sopravvenienze attive	80.613
plusvalenze	405
altri ricavi	15.060
<b>Totale</b>	<b>160.866</b>

I "contributi c/esercizio" sono così composti:

Descrizione	Importo
quota credito imposta L. 160/19	872
contributo Ebit	800
credito imposta pubblicità	1.208
credito imposta energia	29.694
credito imposta interconnessione 4.0-2023	28.956
<b>Totale</b>	<b>61.530</b>

### Riclassificazioni comparato 31/12/2022

		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
A.1	Ricavi	10.959.765	10.787.294	-113.990



		31/12/2022 approvato	31/12/2022 riclassificato	Differenza
A.5	Altri ricavi	682.725	707.505	24.780

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.785.788
<b>Totale</b>	<b>15.785.788</b>

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 81.017. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.374.521	11.150.395	4.224.126

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.839.788	1.498.082	341.706
Servizi	4.452.001	3.809.428	642.573
Godimento di beni di terzi	1.519.373	1.002.852	516.521
Salari e stipendi	4.736.098	3.029.570	1.706.528
Oneri sociali	1.319.981	860.341	459.640
Trattamento di fine rapporto	330.337	251.440	78.897
Altri costi del personale	50.706	95.306	(44.600)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	455.030	291.818	163.212
Ammortamento immobilizzazioni materiali	322.020	276.749	45.271
Variazione rimanenze materie prime	(8.153)	(196.991)	188.838
Accantonamento per rischi	105.834		105.834
Oneri diversi di gestione	251.506	231.800	19.706
<b>Totale</b>	<b>15.374.521</b>	<b>11.150.395</b>	<b>4.224.126</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento dei ricavi di cui al punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### 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 materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e della durata residua dei contratti di godimento delle strutture.

### Accantonamento per rischi

Si tratta dell'accantonamento al Fondo rischi legato all'accertamento TARI notificato nel corso dell'esercizio, per il quale è in corso un contenzioso.

### Oneri diversi di gestione

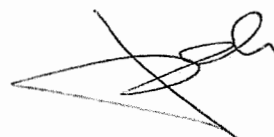
La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 36.706. Per un maggior dettaglio di rinvia alla tabella della nota integrativa.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(309.670)	(126.374)	(183.296)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.000	580	420
(Interessi e altri oneri finanziari)	(310.670)	(126.954)	(183.716)
<b>Totale</b>	<b>(309.670)</b>	<b>(126.374)</b>	<b>(183.296)</b>

### Altri proventi finanziari



Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	962	962
Altri proventi	38	38
<b>Totale</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(36.479)		(36.479)

## Svalutazioni

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	36.479		36.479
<b>Totale</b>	<b>36.479</b>		<b>36.479</b>

Si tratta della svalutazione rilevata per adeguare i titoli iscritti nell'attivo circolante al costo di acquisto.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
Plusvalenze	404
<b>Totale</b>	<b>404</b>

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)



Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienze passive	24.172	correzioni contabili
altre sopravvenienze passive	12.534	rilevazione di costi preced.
<b>Totale</b>	<b>36.706</b>	

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(193.251)	(74.891)	(118.360)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	135.281	81.354	53.927
IRES	12.375		12.375
IRAP	122.906	81.354	41.552
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	23.168		23.168
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(351.700)	(156.245)	(195.455)
IRES	(351.701)	(156.245)	(195.456)
<b>Totale</b>	<b>(193.251)</b>	<b>(74.891)</b>	<b>(118.360)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.


Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti



	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
amm.to marchio rivalutato					78.312	18.795	78.312	3.774
perdite fiscali	2.163.458	519.230						
<b>Totale</b>	<b>2.163.458</b>	<b>519.230</b>			<b>78.312</b>	<b>18.795</b>	<b>78.312</b>	<b>3.774</b>
<b>Imposte differite:</b>								
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(519.230)</b>				<b>(18.795)</b>		<b>(3.774)</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	2.163.458	-
Differenze temporanee nette	(2.163.458)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(18.795)	(3.774)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(500.435)	3.774
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(519.230)	-

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
amm.to marchio rivalutato	78.312	(78.312)	-	-	-
perdite fiscali	-	2.163.458	2.163.458	24,00%	519.230

## Informativa sulle perdite fiscali




	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali dell'esercizio	-			110.019		



	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
di esercizi precedenti	2.163.458			2.180.339		
<b>Totale perdite fiscali</b>	2.163.458			2.290.358		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	2.163.458	24,00%	519.230	604.000	24,00%	144.960

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 519.320, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 2.163.458, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite; l'accantonamento è supportato da un Business Plan approvato dal consiglio di amministrazione in data 6 febbraio 2024 il quale evidenzia che il recupero delle perdite complessive si conseguirà negli esercizi 2024, 2025 e 2026.



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	11	2	9
Impiegati	38	36	2
Altri	110	88	22
<b>Totale</b>	<b>159</b>	<b>126</b>	<b>33</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

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

	Amministratori
Compensi	86.285

### Compensi al revisore legale o società di revisione



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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

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

La società ha intrapreso il processo che porterà alla quotazione nel mercato Euro Next Growth Milan, ex AIM; il processo, tutt'ora in corso, è finalizzato a raccogliere nuovi investitori al fine di incrementare il fatturato. Sono attualmente in corso contatti per prendere in gestione nuove strutture in Toscana che porteranno ad un incremento del fatturato già dal 2024; il core business della società è ormai da tempo concentrato su alberghi di alta categoria; l'opportunità di trovare risorse sul mercato sicuramente consentirà di ampliare il core business con margini migliorativi grazie anche ad economie di scala che potranno essere raggiunte.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

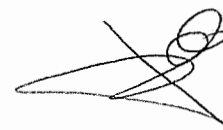
La vostra società è controllata al 100% dalla GALA HOLDING SRL costituita in data 4 dicembre 2023, che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Non possono essere forniti i dati del bilancio in quanto il primo esercizio della GALA HOLDING SRL chiude al 31 dicembre 2024.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	419.235
5% a riserva legale	Euro	20.962
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	398.273




La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del consiglio di amministrazione

Paolo Galardi

Firenze 6 febbraio 2024



**SO.GES. S.r.l.**

Società unipersonale Società soggetta a direzione e coordinamento di GALA HOLDING SRL

Sede in VIA DEI CABOTO, 49 -50127 FIRENZE (FI) Capitale sociale Euro 600.000 i.v.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023**

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 419 (valore in migliaia di Euro).

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore alberghiero e gestisce alberghi di alto livello in Firenze e Siena. Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- via Torre del Gallo n. 8/10 - Firenze - Hotel Villa Agape in forza di un contratto di locazione di immobile con scadenza al 30/10/2032 salvo rinnovo;
- via dell'Amorino 10-12-20 R - Firenze - Hotel Art Atelier in forza di un contratto di affitto di azienda con scadenza 30/05/2027, salvo proroga;
- via della Certosa n 5 - Castelnuovo Berardenga (SI) - Certosa di Pontignano in forza di un contratto di concessione della struttura con scadenza 30/04/2034;
- via Roma 191 – Barberino Tavarnelle (FI) - Hotel Borgo di Cortefreda in forza di un contratto di affitto di azienda ed un contratto di locazione di immobile con opzione per l'esercizio dell'acquisto dell'azienda e dell'immobile da esercitarsi entro il 30/11/2024; la società ha già versato importanti somme a titolo di caparra e procederà con l'acquisto dell'azienda e dell'immobile entro tale termine;
- via Gabriele d'Annunzio 141 (FI) - Hotel Villa Neroli in forza di un contratto di affitto di azienda con scadenza 26/01/2031, salvo proroga;

Nell'esercizio 2023 sono state aperte due nuove strutture, oltre a quella della controllata Boccioleto srl gestita direttamente dalla nostra società in seguito alla fusione per incorporazione avvenuta con atto del 12 maggio 2023 che ha consentito di realizzare oltre ad economie di scale, date soprattutto dal risparmio nella gestione amministrativa, anche una maggiore libertà nella gestione del personale, essendo una struttura stagionale; le nuove strutture sono collocate nelle seguenti sedi:

- via Collegalli n. 5 - Montaione (FI) - Boccioleto Resort & SPA in forza di un contratto di locazione di immobile con scadenza 28/02/2027, salvo rinnovo;
- via Provinciale Certaldo - Tavarnelle snc - Certaldo (FI) - Podere Mezzastrada in forza di un contratto di affitto di azienda e contratto di locazione di immobile con scadenza 28/02/2027, salvo rinnovo;
- via Michelangelo 5 - Barberino Tavarnelle (FI) - Park Hotel Chianti n forza di un contratto di affitto di azienda con scadenza 15/07/2024; la società ha già esercitato l'opzione per l'acquisto dell'azienda entro tale termine;

La società ha contatti per aprire nuove strutture a Firenze ed in Toscana in generale al fine di iniziare la gestione nella prossima estate.

Al fine di creare il flottante per finanziare la gestione di nuove strutture, che permetterà alla società di realizzare economie di scala in termini di costi generali di gestione (costi amministrativi, commerciali, di maintenance, di comunicazione e marketing) e conseguentemente incrementare l'EBIT, la società ha intrapreso il percorso per la quotazione al mercato Euro Growth Milan, ex AIM, percorso che si concluderà subito dopo l'approvazione del presente bilancio.



**Andamento della gestione****Andamento economico generale**

L'esercizio 2023 si può considerare soddisfacente sia in termini di fatturato sia in termini di investimenti conseguiti; sono state aperte due nuove strutture (Park Hotel Chianti e Podere Mezzastrada) che hanno consentito economie di scale in quanto attigue alla struttura già presente sempre nel comune di Barberino-Tavarnelle, l'Hotel Borgo di Cortefreda.

Dopo la crisi pandemica sofferta dal settore negli anni scorsi, la saturazione dell'offerta alberghiera si è avviata nel 2023 ad un ritorno alla normalità, con il tasso di occupazione delle stanze in linea con i livelli dello stesso periodo del 2019 ma con un ADR più alto.

Infatti la prima cosa che emerge dall'Hospitality Industry Sentiment è che la domanda di camere d'albergo è incrementata nel corso del 2023 avvicinandosi ai livelli pre-pandemia. Le aspettative per il 2024 sono di una conferma della domanda con crescita del turismo dei Paesi EMEA.

**Indicatori Alternativi di Performance - (valori in migliaia di Euro)**

Il dato comparato al 31 dicembre 2022 tiene conto di una riclassificazione di alcune poste per il cui dettaglio di rimanda alla Nota Integrativa.

<b>Indicatori Alternativi di Performance (Dati in Euro/000 e in %)</b>	<b>31.12.2023 So.Ges</b>	<b>31.12.2022 So.Ges - Rett.</b>	<b>Var. %</b>
<b>Indicatori economici</b>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.786	10.787	46,3%
Valore della produzione (VdP)	15.947	11.495	38,7%
EBITDAR	2.974	1.916	55,2%
<i>EBITDAR Margin su Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>18,8%</i>	<i>17,8%</i>	
EBITDA	1.455	913	59,4%
<i>EBITDA Margin su Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>9,2%</i>	<i>8,5%</i>	
EBIT	536	344	55,8%
<i>EBIT Margin su Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>3,4%</i>	<i>3,2%</i>	
Risultato d'esercizio	419	293	43,0%

<b>Indicatori Alternativi di Performance (Dati in Euro/000 e in %)</b>	<b>31.12.2023 So.Ges</b>	<b>31.12.2022 So.Ges - Rett.</b>	<b>Var. %</b>
<b>Indicatori patrimoniali</b>			
Capitale Immobilizzato	6.600	5.689	16,0%
<i>Incidenza del C. immobilizzato sul Totale Fonti</i>	<i>134,1%</i>	<i>143,7%</i>	
Capitale Circolante Commerciale (CCC)	(413)	(617)	-33,1%
<i>Incidenza del CCC sul Totale Fonti</i>	<i>-8,4%</i>	<i>-15,6%</i>	
Capitale Circolante Netto (CCN)	(697)	(1.089)	-36,0%
<i>Incidenza del CCN sul Totale Fonti</i>	<i>-14,2%</i>	<i>-27,5%</i>	
Capitale Investito Netto (CIN)	4.921	3.958	24,3%
<i>Incidenza del CIN sul Totale Fonti</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>	
Indebitamento Finanziario Netto (IFN)	3.444	2.744	25,5%
<i>Incidenza dell'IFN sul Totale Fonti</i>	<i>70,0%</i>	<i>69,3%</i>	



Indebitamento Finanziario Netto Adjusted (IFN Adj.)	3.564	3.148	13,2%
<i>Incidenza dell'IFN Adj. sul Totale Fonti</i>	<i>72,4%</i>	<i>79,6%</i>	

L'esercizio trascorso deve inendersi positivo; in termini di ricavi si rileva un incremento del fatturato del 46,3% rispetto all'esercizio precedente grazie alla gestione di due nuove strutture (Park Hotel Chianti e Podere Mezzastrada) e alla messa a regime delle strutture dell'esercizio precedente; in termini di risultato di esercizio si rileva un incremento del 43% rispetto all'esercizio precedente conseguenza sia dell'incremento del fatturato sia delle economie di scale dei costi generali di gestione.

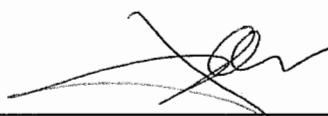
### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (valori in migliaia di Euro):

Conto Economico (Dati in Euro/000)	31.12.2023 So.Ges	% (* )	31.12.2022 So.Ges - Rett.	% (* )	Var. % 23 - 22 Rett.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.786	100,0%	10.787	100,0%	46,3%
Altri ricavi e proventi	161	1,0%	708	6,6%	-77,3%
<b>Valore della produzione</b>	<b>15.947</b>	<b>101,0%</b>	<b>11.495</b>	<b>106,6%</b>	<b>38,7%</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1.840)	-11,7%	(1.498)	-13,9%	22,8%
Costi per servizi	(4.452)	-28,2%	(3.809)	-35,3%	16,9%
Variazione delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8	0,1%	197	1,8%	-95,9%
Costi per il personale	(6.437)	-40,8%	(4.237)	-39,3%	51,9%
Oneri diversi di gestione	(252)	-1,6%	(232)	-2,1%	8,6%
<b>EBITDAR **</b>	<b>2.974</b>	<b>18,8%</b>	<b>1.916</b>	<b>17,8%</b>	<b>55,2%</b>
Costi per godimento di beni di terzi	(1.519)	-9,6%	(1.003)	-9,3%	51,4%
<b>EBITDA ***</b>	<b>1.455</b>	<b>9,2%</b>	<b>913</b>	<b>8,5%</b>	<b>59,4%</b>
Ammortamento imm. immateriali	(455)	-2,9%	(292)	-2,7%	55,8%
Ammortamento imm. materiali	(322)	-2,0%	(277)	-2,6%	16,2%
Accantonamenti e svalutazioni	(142)	-0,9%	-	-	n/a
<b>EBIT ****</b>	<b>536</b>	<b>3,4%</b>	<b>344</b>	<b>3,2%</b>	<b>55,8%</b>
Risultato finanziario	(310)	-2,0%	(126)	-1,2%	>100,0%
<b>EBT</b>	<b>226</b>	<b>1,4%</b>	<b>218</b>	<b>2,0%</b>	<b>3,7%</b>
Imposte sul reddito	193	1,2%	75	0,7%	>100,0%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>419</b>	<b>2,7%</b>	<b>293</b>	<b>2,7%</b>	<b>43,0%</b>

(\*) Incidenze % calcolate su Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

(\*\*) EBITDAR indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni e dei canoni di affitto. L'EBITDAR non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una



misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBITDAR non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

(\*\*\*) EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari e degli ammortamenti delle immobilizzazioni. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabilinazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

(\*\*\*\*) EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

Conto Economico (Dati in Euro/000)	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Var. %
	So.Ges	(*)	So.Ges - Rett.	(*)	23 - 22 Rett.
<b>EBITDAR Reported</b>	<b>2.974</b>	<b>18,8%</b>	<b>1.916</b>	<b>17,8%</b>	<b>55,2%</b>
Ricavi non ricorrenti	112	0,7%	469	4,3%	-76,1%
<b>EBITDAR Adjusted</b>	<b>2.863</b>	<b>18,1%</b>	<b>1.447</b>	<b>13,4%</b>	<b>97,9%</b>

(\*) Incidenze % calcolate su Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Conto Economico (Dati in Euro/000)	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Var. %
	So.Ges	(*)	So.Ges - Rett.	(*)	23 - 22 Rett.
<b>EBITDA Reported</b>	<b>1.455</b>	<b>9,2%</b>	<b>913</b>	<b>8,5%</b>	<b>59,4%</b>
Ricavi non ricorrenti	112	0,7%	469	4,3%	-76,1%
<b>EBITDA Adjusted</b>	<b>1.343</b>	<b>8,5%</b>	<b>444</b>	<b>4,1%</b>	<b>&gt;100,0%</b>

(\*) Incidenze % calcolate su Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Il valore dell'EBITDA/EBITDAR è stato rettificato dai ricavi non ricorrenti rappresentanti per l'esercizio 2023 da sopravenienze attive e da contributi per investimenti 4.0 e per l'esercizio 2022 principalmente da sopravenienze attive e contributi ricevuti (contributi Covid-19, bando Rinascimento e Bonus riqualificazione alberghi).

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (valori in migliaia di Euro):

Stato Patrimoniale (Dati in Euro/000)	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Var. %
	So.Ges	(*)	So.Ges - Rett.	(*)	23 - 22 Rett.
Immobilizzazioni Immateriali	3.628	73,7%	3.155	79,7%	15,0%

Immobilizzazioni Materiali	2.469	50,2%	2.107	53,2%	17,2%
Immobilizzazioni Finanziarie	503	10,2%	427	10,8%	17,8%
<b>Capitale Immobilizzato*</b>	<b>6.600</b>	<b>134,1%</b>	<b>5.689</b>	<b>143,7%</b>	<b>16,0%</b>
Rimanenze	290	5,9%	244	6,2%	18,9%
Crediti commerciali	463	9,4%	594	15,0%	-22,1%
Debiti commerciali	(1.167)	-23,7%	(1.455)	-36,8%	-19,8%
<b>Capitale Circolante Commerciale</b>	<b>(413)</b>	<b>-8,4%</b>	<b>(617)</b>	<b>-15,6%</b>	<b>-33,1%</b>
Altre attività correnti	465	9,5%	304	7,7%	53,0%
Altre passività correnti	(1.399)	-28,4%	(1.314)	-33,2%	6,5%
Crediti e debiti tributari netti	295	6,0%	461	11,6%	-36,0%
Ratei e risconti netti	354	7,2%	76	1,9%	>100,0%
<b>Capitale Circolante Netto**</b>	<b>(697)</b>	<b>-14,2%</b>	<b>(1.089)</b>	<b>-27,5%</b>	<b>-36,0%</b>
Fondo T.F.R.	(876)	-17,8%	(642)	-16,2%	36,4%
Fondi rischi e oneri	(106)	-2,2%	-	-	n/a
<b>Capitale Investito Netto (Impieghi)***</b>	<b>4.921</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.958</b>	<b>100,0%</b>	<b>24,3%</b>
Debiti verso banche	6.612	134,4%	4.778	120,7%	38,4%
Debiti verso altri finanziatori	116	2,3%	216	5,5%	-46,3%
Altre attività finanziarie correnti	(1.000)	-20,3%	(993)	-25,1%	0,7%
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(2.284)	-46,4%	(1.257)	-31,8%	81,7%
<b>Indebitamento finanziario Netto****</b>	<b>3.444</b>	<b>70,0%</b>	<b>2.744</b>	<b>69,3%</b>	<b>25,5%</b>
Debito v/soci per utili deliberati	120	2,4%	404	10,2%	-70,3%
<b>Indebitamento finanziario Netto Adjusted</b>	<b>3.564</b>	<b>72,4%</b>	<b>3.148</b>	<b>79,6%</b>	<b>13,2%</b>
Capitale sociale	600	12,2%	100	2,5%	>100,0%
Riserve di rivalutazione	259	5,3%	750	18,9%	-65,5%
Riserva legale	11	0,2%	11	0,3%	-
Altre riserve	64	1,3%	73	1,8%	-12,3%
Utili (perdite) portati a nuovo	123	2,5%	(14)	-0,3%	>100,0%
Risultato d'esercizio	419	8,5%	293	7,4%	43,0%
<b>Patrimonio Netto (Mezzi propri)</b>	<b>1.477</b>	<b>30,0%</b>	<b>1.213</b>	<b>30,7%</b>	<b>21,8%</b>
<b>Totale Fonti</b>	<b>4.921</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.958</b>	<b>100,0%</b>	<b>24,3%</b>

(\*) Incidenza percentuale sulla voce "Capitale Investito Netto".

(\*\*) Il "Capitale immobilizzato" è calcolato come la sommatoria delle immobilizzazioni materiali, immateriali, dell'avviamento, delle imposte anticipate/differite e delle altre attività non correnti.

(\*\*\*) Il "Capitale Circolante Netto" è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il "Capitale Circolante Netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dall'Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dell'Emittente potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(\*\*\*\*) Il "Capitale investito netto" è calcolato come "Capitale Circolante Netto", "Attivo fisso netto" e "Passività non correnti" (che includono anche la fiscalità differita e anticipata). Il "Capitale investito netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dall'Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dall'Emittente potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(\*\*\*\*\*) Si precisa che la "Posizione Finanziaria Netta" è calcolata come somma (i) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti e (ii) delle passività finanziarie non correnti, ed è stata determinata in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto"

(ESMA32-382-1138), pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

### Principali dati finanziari

L'indebitamento finanziario netto al 31/12/2023, è il seguente (valori in migliaia di Euro):

<b>Indebitamento finanziario netto (Dati in Euro/000)</b>	<b>31.12.2023 So.Ges</b>	<b>31.12.2022 So.Ges - Rett.</b>	<b>Var. % 23 - 22 Rett.</b>
A. Disponibilità liquide	2.284	1.257	81,7%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	n/a
C. Altre attività finanziarie correnti	1.000	993	0,7%
<b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>	<b>3.284</b>	<b>2.250</b>	<b>46,0%</b>
E. Debito finanziario corrente	470	465	1,1%
F. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	1.206	769	56,8%
<b>G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)</b>	<b>1.677</b>	<b>1.234</b>	<b>35,9%</b>
<b>H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)</b>	<b>(1.607)</b>	<b>(1.016)</b>	<b>58,2%</b>
I. Debito finanziario non corrente	5.051	3.760	34,3%
J. Strumenti di debito	-	-	n/a
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	n/a
<b>L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)</b>	<b>5.051</b>	<b>3.760</b>	<b>34,3%</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)</b>	<b>3.444</b>	<b>2.744</b>	<b>25,5%</b>

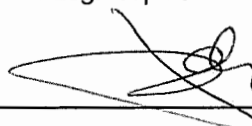
Si precisa che l'"Indebitamento Finanziario Netto" è calcolato come somma (i) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, (ii) dei Crediti Finanziari e (iii) delle passività finanziarie ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138), pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

<b>Indebitamento finanziario netto Adjusted (Dati in Euro/000)</b>	<b>31.12.2023 So.Ges</b>	<b>31.12.2022 So.Ges - Rett.</b>	<b>Var. % 23 - 22 Rett.</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)</b>	<b>3.444</b>	<b>2.744</b>	<b>25,5%</b>
N. Debito v/soci per utili deliberati	120	404	-70,3%
<b>O. Totale indebitamento finanziario netto Adj. (M) + (N)</b>	<b>3.564</b>	<b>3.148</b>	<b>13,2%</b>

L'indice di indebitamento finanziario netto è oggetto di aggiustamento tenuto conto del debito della società verso soci per utili deliberati ed ancora non corriposti alla data del 31 dicembre 2023 e 31 dicembre 2022.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire



le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.  
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

#### **Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree (valori in migliaia di Euro):

<b>Investimenti 2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>investimenti</b>	<b>effetto</b>
<b>(Dati in Euro/000)</b>	<b>So.Ges</b>	<b>effettivi</b>	<b>fusione Boccioleto</b>
Immobilizzazioni Immateriali	958	883	76
Immobilizzazioni Materiali	723	619	104
<b>Totale investimenti 2023</b>	<b>1.682</b>	<b>1.502</b>	<b>180</b>

#### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1, non sono state svolte attività di Ricerca e Sviluppo.

#### **Investimenti 4.0**

Nel corso dell'anno 2023 è stata completata l'interconnessione (resasi necessaria per adeguare il sistema informativo aziendale) di alcuni beni strumentali classificabili nel gruppo I punto 3 dell'allegato A.

Nel corso dell'anno 2023 sono stati inoltre installati:

- un sistema di monitoraggio in process delle condizioni di lavoro di alcune attrezzature frigorifere, riconducibile al gruppo II punto 2 dell'allegato A.
- un software in cloud di monitoraggio e controllo delle condizioni di lavoro delle macchine, classificabile al punto 5 dell'allegato B.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio la società ha incorporato la controllata BOCCIOLETO SRL con atto di fusione del 12 maggio 2023 con effetti retrodatati al 1° gennaio 2023.

Ai fini di una maggiore comparabilità dei dati di bilancio al 31 dicembre 2023 con i dati al 31 dicembre 2022, si riporta in calce alla presente Relazione sulla gestione il bilancio consolidato alla data del 31 dicembre 2022 di

SO.GES. SRL e BOCCIOLETO SRL.

La nostra società è Società soggetta a direzione e coordinamento di GALA HOLDING SRL, nei confronti della controllante non vi sono né rapporti di natura commerciale né rapporto di natura finanziaria. La controllante GALA HOLDING SRL si è costituita in data 4 dicembre 2023 ed il primo esercizio si chiude al 31 dicembre 2024, non è possibile pertanto esporre i dati del bilancio al 31 dicembre 2023.

### **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile**

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

#### **Rischio di credito**

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una ottima qualità creditizia in quanto la gran parte dei clienti (circa l'80%) paga in anticipo per la tipologia di business.

#### **Rischio di liquidità**

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue:

- la società possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido, prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento;

#### **Rischio di mercato**

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

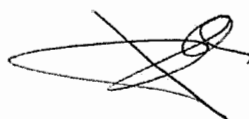
- il rischio di tasso: l'aggravio dei tassi di interesse rilevato nel corso dell'esercizio ha determinato un incremento dei costi per interessi; nel corrente anno si prevede un abbassamento dei tassi, o comunque non una ulteriore crescita;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): non presente;
- il rischio di prezzo: non presente;

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nello specifico abbiamo provveduto a predisporre un Business Plan economico-finanziario opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato e degli investimenti in nuove strutture per i quali già vi sono contatti.

Dall'analisi di questi documenti osserviamo quanto segue.

Il Business Plan 2024-2026 approvato dal consiglio di amministrazione in data 6 febbraio 2024 riporta risultati positivi in crescita, che potranno migliorare ancora se nel corso degli anni verranno prese in gestione nuove strutture, considerando che già ad oggi la società ha contatti in corso sempre in Toscana; i buoni risultati del Business Plan sono a sostegno sia della recuperabilità delle perdite fiscali sia della continuità aziendale. Da un punto di vista finanziario il Business Plan non fornisce criticità.





**Bilancio consolidato 31/12/2022**

In seguito all'operazione di fusione per incorporazione della controllata BOCCIOLETO SRL nella nostra società, con effetto retrodatato al 1° gennaio 2023, si riportano i dati del bilancio consolidato delle due società, SO.GES. SRL e BOCCIOLETO SRL, ai fini di una comparabilità del bilancio 2023 con dati omogenei riferiti al 2022; il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 non è stato oggetto di certificazione (dati in migliaia di Euro).

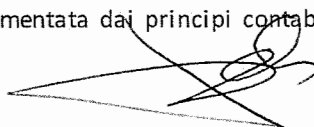
<b>Conto Economico Consolidato (Dati in Euro/000)</b>	<b>31.12.2022 Consolidato</b>	<b>% (* )</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.575	100,0%
Altri ricavi e proventi	737	6,4%
<b>Valore della produzione</b>	<b>12.312</b>	<b>106,4%</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1.663)	-14,4%
Costi per servizi	(4.155)	-35,9%
Variazione delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	229	2,0%
Costi per il personale	(4.524)	-39,1%
Oneri diversi di gestione	(249)	-2,1%
<b>EBITDAR **</b>	<b>1.950</b>	<b>16,8%</b>
Costi per godimento di beni di terzi	(1.012)	-8,7%
<b>EBITDA ***</b>	<b>938</b>	<b>8,1%</b>
Ammortamento imm. immateriali	(305)	-2,6%
Ammortamento imm. materiali	(286)	-2,5%
Accantonamenti e svalutazioni	-	-
<b>EBIT ****</b>	<b>347</b>	<b>3,0%</b>
Risultato finanziario	(128)	-1,1%
<b>EBT</b>	<b>219</b>	<b>1,9%</b>
Imposte sul reddito	75	0,6%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>294</b>	<b>2,5%</b>

(\*) Incidenze % calcolate su Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

(\*\*) EBITDAR indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni e dei canoni di affitto. L'EBITDAR non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDAR non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

(\*\*\*) EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari e degli ammortamenti delle immobilizzazioni. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

(\*\*\*\*) EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di



determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile

<b>Stato Patrimoniale Consolidato (Dati in Euro/000)</b>	<b>31.12.2022 Consolidato</b>	<b>% (* )</b>
Immobilizzazioni Immateriali	3.184	82,6%
Immobilizzazioni Materiali	2.158	56,0%
Immobilizzazioni Finanziarie	263	6,8%
<b>Capitale Immobilizzato*</b>	<b>5.604</b>	<b>145,5%</b>
Rimanenze	282	7,3%
Crediti commerciali	590	15,3%
Debiti commerciali	(1.479)	-38,4%
<b>Capitale Circolante Commerciale</b>	<b>(607)</b>	<b>-15,8%</b>
Altre attività correnti	306	7,9%
Altre passività correnti	(1.345)	-34,9%
Crediti e debiti tributari netti	463	12,0%
Ratei e risconti netti	78	2,0%
<b>Capitale Circolante Netto**</b>	<b>(1.105)</b>	<b>-28,7%</b>
Fondo T.F.R.	(647)	-16,8%
Fondi rischi e oneri	-	-
<b>Capitale Investito Netto (Impieghi)***</b>	<b>3.852</b>	<b>100,0%</b>
Debiti verso banche	5.128	133,1%
Debiti verso altri finanziatori	216	5,6%
Altre attività finanziarie correnti	(993)	-25,8%
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(1.557)	-40,4%
<b>Indebitamento finanziario Netto****</b>	<b>2.795</b>	<b>72,5%</b>
Debito v/soci per utili deliberati	404	10,5%
<b>Indebitamento finanziario Netto Adjusted</b>	<b>3.199</b>	<b>83,0%</b>
Capitale sociale	100	2,6%
Riserve di rivalutazione	750	19,5%
Riserva legale	11	0,3%
Altre riserve	73	1,9%
Utili (perdite) portati a nuovo	(171)	-4,4%
Risultato d'esercizio	294	7,6%
<b>Patrimonio Netto (Mezzi propri)</b>	<b>1.058</b>	<b>27,5%</b>
<b>Totale Fonti</b>	<b>3.852</b>	<b>100,0%</b>

(\*) Incidenza percentuale sulla voce "Capitale Investito Netto".

(\*\*) Il "Capitale immobilizzato" è calcolato come la sommatoria delle immobilizzazioni materiali, immateriali, dell'avviamento, delle imposte anticipate/differite e delle altre attività non correnti.

(\*\*\*) Il "Capitale Circolante Netto" è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il "Capitale Circolante Netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dall'Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dell'Emittente potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(\*\*\*\*) Il "Capitale investito netto" è calcolato come "Capitale Circolante Netto", "Attivo fisso netto" e "Passività non correnti" (che includono anche la fiscalità differita e anticipata). Il "Capitale investito netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dall'Emittente potrebbe

non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dall'Emittente potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(\*\*\*\*\*) Si precisa che la "Posizione Finanziaria Netta" è calcolata come somma (i) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti e (ii) delle passività finanziarie non correnti, ed è stata determinata in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto"(ESMA32-382-1138), pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

<b>Indebitamento finanziario netto (Dati in Euro/000)</b>	<b>31.12.2022 Consolidato</b>
A. Disponibilità liquide	1.557
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-
C. Altre attività finanziarie correnti	993
<b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>	<b>2.549</b>
E. Debito finanziario corrente	465
F. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	785
<b>G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)</b>	<b>1.251</b>
<b>H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)</b>	<b>(1.298)</b>
I. Debito finanziario non corrente	4.093
J. Strumenti di debito	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-
<b>L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)</b>	<b>4.093</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)</b>	<b>2.795</b>

Si precisa che l'"Indebitamento Finanziario Netto" è calcolato come somma (i) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, (ii) dei Crediti Finanziari e (iii) delle passività finanziarie ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138), pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

<b>Indebitamento finanziario netto Adjusted (Dati in Euro/000)</b>	<b>31.12.2022 Consolidato</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)</b>	<b>2.795</b>
N. Debito v/soci per utili deliberati	404
<b>O. Totale indebitamento finanziario netto Adj. (M) + (N)</b>	<b>3.199</b>

Dati del Bilancio consolidato delle due società, SO.GES. SRL e BOCCIOLETO SRL al 31 dicembre 2022  
(valori in unità di euro):

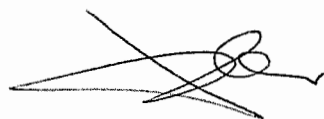
	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>	
<b>Attivo</b>	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>	
1) costi di impianto e di ampliamento	389.945
2) costi di sviluppo	57.713
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	43.384
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	943.585
7) altre	1.749.095
Totale immobilizzazioni immateriali	3.183.722
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>	
1) terreni e fabbricati	334.852
2) impianti e macchinario	65.783
3) attrezzature industriali e commerciali	420.899
4) altri beni	636.238
5) immobilizzazioni in corso e acconti	700.000
Totale immobilizzazioni materiali	2.157.772
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>	
<b>1) partecipazioni in</b>	
d-bis) altre imprese	3.348
Totale partecipazioni	3.348
<b>2) crediti</b>	
<b>d-bis) verso altri</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	258.000
Totale crediti verso altri	259.196
Totale crediti	259.196
Totale immobilizzazioni finanziarie	262.544
Totale immobilizzazioni (B)	5.604.038
<b>C) Attivo circolante</b>	
<b>I - Rimanenze</b>	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	112.849
4) prodotti finiti e merci	169.292
Totale rimanenze	282.141
<b>II - Crediti</b>	
<b>1) verso clienti</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	589.635
Totale crediti verso clienti	589.635
<b>5-bis) crediti tributari</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	267.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	243.564
Totale crediti tributari	511.477
5-ter) imposte anticipate	167.529
<b>5-quater) verso altri</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	287.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.839



Totale crediti verso altri	306.153
Totale crediti	1.574.794
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	
4) altre partecipazioni	
6) altri titoli	992.567
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	992.567
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	
1) depositi bancari e postali	1.516.437
3) danaro e valori in cassa	40.132
Totale disponibilità liquide	1.556.569
Totale attivo circolante (C)	4.406.071
D) Ratei e risconti	126.327
Totale attivo	10.136.436
<b>Passivo</b>	
<b>A) Patrimonio netto</b>	
I - Capitale	100.000
III - Riserve di rivalutazione	749.837
IV - Riserva legale	11.362
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>	
Versamenti in conto aumento di capitale	73.000
Versamenti in conto capitale	
Varie altre riserve	310
Totale altre riserve	73.310
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(170.626)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	293.708
Totale patrimonio netto	1.057.591
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	647.250
<b>D) Debiti</b>	
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	96.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	216.000
<b>4) debiti verso banche</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.072.359
Totale debiti verso banche	5.127.676
<b>6) acconti</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	116.478
Totale acconti	116.478
<b>7) debiti verso fornitori</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.478.724
Totale debiti verso fornitori	1.478.724
<b>12) debiti tributari</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	216.054
Totale debiti tributari	216.054
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	246.272
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.272
<b>14) altri debiti</b>	
esigibili entro l'esercizio successivo	981.993
Totale altri debiti	981.993
Totale debiti	8.383.197



E) Ratei e risconti	48.398
Totale passivo	10.136.436
	<b>31/12/2022</b>
<b>Conto economico</b>	
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.575.132
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
<b>5) altri ricavi e proventi</b>	
contributi in conto esercizio	561.047
altri	175.555
Totale altri ricavi e proventi	736.602
Totale valore della produzione	12.311.734
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.663.273
7) per servizi	4.154.867
8) per godimento di beni di terzi	1.012.465
<b>9) per il personale</b>	
a) salari e stipendi	3.267.193
b) oneri sociali	922.664
c) trattamento di fine rapporto	267.161
e) altri costi	66.825
Totale costi per il personale	4.523.843
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	305.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	285.618
Totale ammortamenti e svalutazioni	590.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(229.081)
14) oneri diversi di gestione	248.646
Totale costi della produzione	11.964.685
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	347.049
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>16) altri proventi finanziari</b>	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>	
altri	605
Totale proventi diversi dai precedenti	605
Totale altri proventi finanziari	605
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>	
altri	128.837
Totale interessi e altri oneri finanziari	128.837
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(128.232)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	218.817
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	
imposte correnti	81.354
imposte differite e anticipate	(156.245)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(74.891)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	293.708



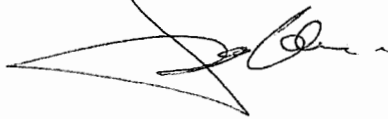


Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Firenze 6 febbraio 2024

Il Presidente del consiglio di amministrazione

Paolo Galardi

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Paolo Galardi', written over a horizontal line.



**SO.GES. S.R.L.**

Relazione della società di revisione  
indipendente ai sensi dell'art. 14 del  
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Protocollo n. RC156752023BD0738

## Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio della  
SO.GES. S.r.l.

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

---

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SO.GES. S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

---

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della SO.GES. S.r.l. per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 è stato sottoposto a revisione legale da parte di un altro revisore che, in data 1 marzo 2023, ha espresso un giudizio senza rilievi su tale bilancio.

---

#### Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

---

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

---

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori della SO.GES. S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della SO.GES. S.r.l. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della SO.GES. S.r.l. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SO.GES. S.r.l. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Firenze, 21 febbraio 2024

BDO Italia S.p.A.



Luigi Riccetti  
Socio