

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

SOGES GROUP S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FIRENZE FI VIA DEI CABOTO 49

Codice fiscale: 05019310480

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	35
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	37
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	44

SO.GES. S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI CABOTO, 49 50127 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale	05019310480
Numero Rea	FI 512852
P.I.	05019310480
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Alberghi (55.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	383.942	110.415
2) costi di sviluppo	60.021	76.952
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.680	76.580
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	943.585	985.189
7) altre	1.311.305	994.025
Totale immobilizzazioni immateriali	2.735.533	2.243.161
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	332.876	341.242
2) impianti e macchinario	513.641	356.946
3) attrezzature industriali e commerciali	358.555	79.480
4) altri beni	621.310	447.477
5) immobilizzazioni in corso e acconti	700.000	500.000
Totale immobilizzazioni materiali	2.526.382	1.725.145
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	165.377	141.165
d-bis) altre imprese	810	3.348
Totale partecipazioni	166.187	144.513
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	258.000	50.000
Totale crediti verso altri	258.000	50.000
Totale crediti	258.000	50.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	424.187	194.513
Totale immobilizzazioni (B)	5.686.102	4.162.819
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	112.849	19.435
4) prodotti finiti e merci	131.100	27.523
Totale rimanenze	243.949	46.958
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	594.254	684.375
Totale crediti verso clienti	594.254	684.375
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.458	277.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	243.564	-
Totale crediti tributari	504.022	277.397
5-ter) imposte anticipate	167.529	11.285
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.548	159.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.839	15.278
Totale crediti verso altri	304.387	174.830

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Totale crediti	1.570.192	1.147.887
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	995.105	998.911
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	995.105	998.911
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	848.408	672.730
3) danaro e valori in cassa	40.126	19.940
Totale disponibilità liquide	888.534	692.670
Totale attivo circolante (C)	3.697.780	2.886.426
D) Ratei e risconti	118.909	126.544
Totale attivo	9.502.791	7.175.789
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	749.837	749.837
IV - Riserva legale	11.362	11.362
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	73.000	73.000
Versamenti in conto capitale	-	463.361
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	73.000	536.362
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.731)	32.715
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	406.911	(509.807)
Totale patrimonio netto	1.327.379	920.469
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	641.878	432.282
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.000	60.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000	240.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	216.000	300.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	876.641	275.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.532.687	2.983.359
Totale debiti verso banche	4.409.328	3.258.844
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.488	-
Totale acconti	2.488	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.454.978	964.722
Totale debiti verso fornitori	1.454.978	964.722
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.692	77.110
Totale debiti tributari	210.692	77.110
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.061	172.636
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.061	172.636
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	873.746	796.642
Totale altri debiti	873.746	796.642
Totale debiti	7.405.293	5.569.954
E) Ratei e risconti	128.241	253.084

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Totale passivo

9.502.791

7.175.789

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.959.765	5.151.337
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	124.002
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	532.271	626.231
altri	150.454	24.294
Totale altri ricavi e proventi	682.725	650.525
Totale valore della produzione	11.642.490	5.925.864
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.531.784	992.962
7) per servizi	3.833.190	1.707.138
8) per godimento di beni di terzi	1.002.852	831.466
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.029.570	1.778.008
b) oneri sociali	860.341	480.282
c) trattamento di fine rapporto	251.440	122.049
e) altri costi	95.306	2.144
Totale costi per il personale	4.236.657	2.382.483
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	291.818	203.315
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	276.749	191.602
Totale ammortamenti e svalutazioni	568.567	394.917
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(196.991)	(27.147)
14) oneri diversi di gestione	231.799	145.653
Totale costi della produzione	11.207.858	6.427.472
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	434.632	(501.608)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	41.278
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	580	9
Totale proventi diversi dai precedenti	580	9
Totale altri proventi finanziari	580	41.287
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103.192	60.771
Totale interessi e altri oneri finanziari	103.192	60.771
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(102.612)	(19.484)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	332.020	(521.092)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.354	-
imposte differite e anticipate	(156.245)	(11.285)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(74.891)	(11.285)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	406.911	(509.807)

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	406.911	(509.807)
Imposte sul reddito	(74.891)	(11.285)
Interessi passivi/(attivi)	102.612	19.484
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(891)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	433.741	(501.608)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	251.440	149.747
Ammortamenti delle immobilizzazioni	568.567	394.917
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(84.899)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	735.108	544.664
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.168.849	43.056
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(196.991)	(27.147)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	90.121	(392.734)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	490.256	527.903
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.635	(38.833)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(124.843)	187.855
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	71.718	297.229
Totale variazioni del capitale circolante netto	337.896	554.273
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.506.745	597.329
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.612)	(19.484)
(Imposte sul reddito pagate)	(230.655)	(951)
(Utilizzo dei fondi)	(41.844)	(7.596)
Totale altre rettifiche	(375.111)	(28.031)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.131.634	569.298
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.085.523)	(1.053.923)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(784.190)	(442.698)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(205.462)	(32.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	3.806	(998.911)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.071.369)	(2.527.532)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	601.156	243.720
Accensione finanziamenti	549.328	318.684
(Rimborso finanziamenti)	(84.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	454.472

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.066.483	1.016.876
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	126.748	(941.358)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	672.730	1.630.349
Danaro e valori in cassa	19.940	3.679
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	692.670	1.634.028
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	848.408	672.730
Danaro e valori in cassa	40.126	19.940
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	888.534	692.670

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 406.911.

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:

- uno dei migliori Hotel di Firenze "Hotel Villa Agape" residenza d'epoca
- un 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
- un Hotel nelle colline Toscane "Hotel Borgo di Cortefreda"
- un Hotel ai piedi delle colline di Fiesole "Villa Neroli"
- un Hotel nel centro storico di Firenze "Art Atelier"

Nel mese di gennaio 2023 sono stati conclusi due contratti di affitto per la gestione di altre due strutture nel comune di Barberino-Tavarnelle, ciò consentirà di realizzare forti economie di scala per la presenza dell'altro Hotel Borgo di Cortefreda nelle strette vicinanze; con ciò la SO.GES. arriverà a gestire nel 2023 un totale complessivo di 645 posti letto.

Per l'analisi dell'andamento 2022 si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio dello scorso anno, ha comportato per la nostra società un forte incremento dei costi relativi agli approvvigionamenti soprattutto energia elettrica e gas in parte recuperato grazie al credito di imposta. L'andamento complessivo dell'anno è da considerarsi positivo; si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 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 migliaia di Euro/(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. ce 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).

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

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.

Criteri 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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Mobili e arredi	10%

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	25%
Biancheria	40%
Macchine da ufficio	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 rivalutazioni.

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 trattandosi principalmente di crediti a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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 il metodo del

- FIFO o del costo specifico di acquisto

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

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

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.735.533	2.243.161	492.372

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	159.571	96.190	128.619	1.107.972	1.319.587	2.811.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.156	19.238	52.039	122.783	325.562	568.778
Valore di bilancio	110.415	76.952	76.580	985.189	994.025	2.243.161
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	352.065	2.307	15.918	19.999	393.901	784.190
Ammortamento dell'esercizio	78.538	19.238	55.818	61.603	76.621	291.818
Totale variazioni	273.527	(16.931)	(39.900)	(41.604)	317.280	492.372
Valore di fine esercizio						
Costo	511.636	98.497	144.537	1.127.972	1.713.488	3.596.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.694	38.476	107.857	184.387	402.183	860.597
Valore di bilancio	383.942	60.021	36.680	943.585	1.311.305	2.735.533

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Niente da rilevare.

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

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 o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

In particolare i costi di impianto e ampliamento comprendono i costi straordinari sostenuti per l'avviamento delle nuove strutture compreso la nuova struttura gestita dal 2022 "Villa Neroli" e sono ammortizzati in 5 anni. La capitalizzazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'OIC 24 e sulla base di un budget economico redatto dall'organo amministrativo che avvalorava la possibilità di recupero di tali spese in un arco temporale di cinque anni.

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 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Impianto e ampliamento			
Sviluppo			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi	1.100.000		1.100.000
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre			
Totale	1.100.000		1.100.000

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società aveva ritenuto opportuno rivalutare nell'esercizio 2020 le seguenti attività immateriali:

- Marchio "Place of Charme" 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.526.382	1.725.145	801.237

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

	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	341.691	835.885	301.994	1.129.304	500.000	3.108.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	449	478.939	222.514	681.827	-	1.383.729
Valore di bilancio	341.242	356.946	79.480	447.477	500.000	1.725.145
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	243.122	381.768	260.633	200.000	1.085.523
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	52.730	15.495	-	68.225
Ammortamento dell'esercizio	8.366	86.427	58.659	123.297	-	276.749
Altre variazioni	-	-	8.696	51.992	-	60.688
Totale variazioni	(8.366)	156.695	279.075	173.833	200.000	801.237
Valore di fine esercizio						
Costo	341.691	1.081.959	631.031	1.418.200	700.000	4.172.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.815	568.318	272.476	796.890	-	1.646.499
Valore di bilancio	332.876	513.641	358.555	621.310	700.000	2.526.382

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" accoglie la somma versata a titolo di caparra confirmatoria sull'acquisto dell'immobile sito nel comune di Barberino Tavarnelle ove viene svolta l'attività alberghiera sotto l'insegna "Borgo di Cortefreda" che la società si è impegnata ad acquistare entro la data del 1° febbraio 2024.

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.)

Nessuna rivalutazione fatta nella voce immobilizzazioni materiali.

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
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	27.353
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.838
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	5.934
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	18.401
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	540

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
424.187	194.513	229.674

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	141.165	3.348	144.513
Valore di bilancio	141.165	3.348	144.513
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	(2.538)	(2.538)
Altre variazioni	24.212	-	24.212
Totale variazioni	24.212	(2.538)	21.674
Valore di fine esercizio			
Costo	165.377	810	166.187
Valore di bilancio	165.377	810	166.187

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Per la partecipazione nella impresa controllata BOCCIOLETO SRL, che ha un valore di iscrizione in bilancio

- superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata

non si è proceduto alla svalutazione in quanto si ritiene che la perdita di esercizio sia temporanea.

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	50.000	208.000	258.000	258.000
Totale crediti immobilizzati	50.000	208.000	258.000	258.000

Nella voce crediti verso altri sono iscritti i depositi cauzionali su contratti in essere e somme versate a titolo di caparra in c/acquisto delle due aziende che oggi la società gestisce in forza di contratti di affitto.

In particolare

- deposito cauzionale su "Villa Agape" Euro 50.000
- caparra in c/acquisto azienda "Park Hotel Millenium srl" Euro 108.000
- caparra in c/acquisto azienda "Borgo di Cortefreda" Euro 100.000

Nel corso dell'esercizio sono stati versati Euro 208.000.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
BOCCIOLETO SRL	FIRENZE	02849740341	10.000	(28.829)	(15.419)	10.000	100,00%	165.377
Totale								165.377

La società BOCCIOLETO SRL ha in gestione un Resort nelle colline toscane, comune di Montaione, "Boccioleto Resort & Spa"; i dati riportati nella presente nota integrativa sono relativi all'ultimo bilancio approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	258.000	258.000
Totale	258.000	258.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
243.949	46.958	196.991

I criteri di valutazione adottati sono riportati nella prima parte della nota integrativa; rispetto all'esercizio precedente la società ha applicato il criterio del FIFO per quanto riguarda le rimanenze di food & beverage, mentre ha applicato il costo specifico per quanto riguarda le altre rimanenze.

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

La valutazione del FIFO rispetto a quella effettuata nell'esercizio precedente del costo medio non determina differenze rilevanti poichè trattasi di prodotti alimentari di acquisto corrente e continuato nel corso dell'anno.

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	19.435	93.414	112.849
Prodotti finiti e merci	27.523	103.577	131.100
Totale rimanenze	46.958	196.991	243.949

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.570.192	1.147.887	422.305

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	684.375	(90.121)	594.254	594.254	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.397	226.625	504.022	260.458	243.564
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.285	156.244	167.529		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.830	129.557	304.387	285.548	18.839
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.147.887	422.305	1.570.192	1.140.260	262.403

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, di crediti scadenza entro l'esercizio successivo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti v/clienti	594.254
crediti tributari	504.022
crediti v/altri	304.387

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 304.387 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	48.333
Crediti per TFR dipendenti su contratti di affitto di azienda	237.215
Totale entro l'esercizio successivo	285.548
Depositi cauzionali	18.839
Totale oltre l'esercizio successivo	18.839

Le imposte anticipate per Euro 167.529 sono relative a differenze temporanee deducibili e alle perdite fiscali recuperabili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

I crediti verso tributari, al 31/12/2022, pari a Euro 504.022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito imposta affitti 2022	115.993
Crediti di imposta nuovi investimenti L. 160/2019	3.490
Crediti di imposta nuovi investimenti L. 178/2020	34.742
Crediti di imposta formazione 4.0	12.141
Credito imposta energia 2022	63.018
Credito bando internazionalizzazione	20.110
Credito Ires	900
Credito IVA	8.036
altri crediti	1.685
Ritenute subite	343
Totale entro l'esercizio successivo	260.458
Credito imposta alberghi ministero turismo 2022	201.910
Credito imposta nuovi investimenti L. 178/2020	17.371
Credito imposta formazione 4.0	24.283
Totale oltre l'esercizio successivo	243.564

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	594.254	594.254
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	504.022	504.022
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.529	167.529
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	304.387	304.387
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.570.192	1.570.192

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
995.105	998.911	(3.806)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	998.911	(3.806)	995.105
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	998.911	(3.806)	995.105

La società si è avvalsa della facoltà di valutare, per il solo esercizio corrente (salvo proroghe), i titoli non destinati a permanere durevolmente nel proprio patrimonio in base al loro valore di iscrizione, come risultante dall'ultimo bilancio approvato, anziché al valore di realizzazione desumibile

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	15.203
	118.909

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.327.379	920.469	406.910

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	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	749.837	-	-		749.837
Riserva legale	11.362	-	-		11.362
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	73.000	-	-		73.000
Versamenti in conto capitale	463.361	-	463.361		-
Varie altre riserve	1	(1)	-		0
Totale altre riserve	536.362	(1)	463.361		73.000
Utili (perdite) portati a nuovo	32.715	-	46.446		(13.731)
Utile (perdita) dell'esercizio	(509.807)	509.807	-	406.911	406.911
Totale patrimonio netto	920.469	509.806	509.807	406.911	1.327.379

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- l'ammontare delle rivalutazioni operare al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stesa anche ai fini fiscali ex articolo 110;
- Riserva Rivalutazione ex DL 104/2020 Euro 1.100.000
- Utilizzo nel 2021 per Euro 350.163
- Riserva Rivalutazione ex DL 104/2020 al 31/12/2022 Euro 749.837

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 altre ragioni
Capitale	100.000	capitale	B	100.000	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	749.837	utili in sosp.di imposta	A,B	749.837	350.163
Riserva legale	11.362	utili	A,B	11.362	-

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	73.000	capitale	A,B,C,D	73.000	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	73.000			73.000	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	(13.731)		A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-	-
Totale	920.468			934.199	350.163
Residua quota distribuibile				934.199	

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

Per quanto concesso dall'articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020, la Società ha rivalutato al termine dell'esercizio in corso al 31/12/2020 i seguenti beni materiali e immateriali:

- Marchio "Place of Charme" Euro 1.100.000

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva denominata "Riserva rivalutazione ex DL 104/2020" di pari importo con riconoscimento fiscale del valore.

La riserva corrispondente al saldo attivo della rivalutazione effettuata non è stata "affrancata" e quindi non è resa disponibile in quanto non assoggettata all'imposta sostitutiva prevista dal comma 3 dell'articolo 110, Decreto Legge 104/2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
641.878	432.282	209.596

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	432.282
Variazioni nell'esercizio	

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	251.440
Utilizzo nell'esercizio	41.844
Totale variazioni	209.596
Valore di fine esercizio	641.878

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

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). La voce comprende il valore del TFR relativi ai dipendenti dei due affitti di azienda in corso per "Borgo di Cortefreda" e "Villa Neroli".

Il debito per TFR che dovrà essere pagato entro l'esercizio successivo è stato riclassificato nei debiti verso altri per Euro 57.886.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	300.000	(84.000)	216.000	96.000	120.000
Debiti verso banche	3.258.844	1.150.484	4.409.328	876.641	3.532.687
Acconti	-	2.488	2.488	2.488	-
Debiti verso fornitori	964.722	490.256	1.454.978	1.454.978	-
Debiti tributari	77.110	133.582	210.692	210.692	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.636	65.425	238.061	238.061	-
Altri debiti	796.642	77.104	873.746	873.746	-
Totale debiti	5.569.954	1.835.339	7.405.293	3.752.606	3.652.687

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche	4.409.328
Debiti v/fornitori	1.454.978
Altri debiti	873.746

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 4.409.328, esprime l'effettivo debito per capitale.

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

Per i "Debiti verso fornitori" 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 entro l'esercizio successivo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" pari ad Euro 210.692 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Descrizione	Importo
Ritenute da versare	69.965
Debito IRAP	81.354
Imposta di soggiorno	59.374
Totale	210.692

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute all'imposta IRAP di competenza dell'esercizio 2022.

La voce "Altri debiti" pari ad Euro 873.746 accoglie le seguenti voci:

Descrizione	Importo
TFR da erogare nel 2023	57.886
Debito v/dipendenti	216.451
Debiti v/dipendenti per ferie da liquidare	186.916
Debiti v/amministratori	7.900
Soci c/utili	404.162
Altri debiti	431
Totale	873.746

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 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	216.000	216.000
Debiti verso banche	4.409.328	4.409.328
Acconti	2.488	2.488
Debiti verso fornitori	1.454.978	1.454.978
Debiti tributari	210.692	210.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.061	238.061
Altri debiti	873.746	873.746
Debiti	7.405.293	7.405.293

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono pari ad Euro 216.000 e vengono rimborsati mensilmente in base agli accordi stabiliti.

La quota di Euro 96.000 ha scadenza entro l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
128.241	253.084	(124.843)

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	249.476	(124.081)	125.395
Risconti passivi	3.608	(762)	2.846
Totale ratei e risconti passivi	253.084	(124.843)	128.241

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

Descrizione	Importo
RATEI DIPENDENTI	85.290
TARI	18.041
COMPETENZE BANCARIE	2.920
Altri di ammontare non apprezzabile	21.990
	128.241

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
11.642.490	5.925.864	5.716.626	

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.959.765	5.151.337	5.808.428
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		124.002	(124.002)
Altri ricavi e proventi	682.725	650.525	32.200
Totale	11.642.490	5.925.864	5.716.626

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

La voce altri ricavi è così composta

Descrizione	Importo
Contributi in c/esercizio ricevuti	532.271
Premi da fornitori	33.702
Plusvalenze	13.023
Sopravvenienze attive	102.639
Altri ricavi	1.090
Totale	682.725

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.959.765
Totale	10.959.765

La voce è così composta:

- ricavi Hotel Euro 8.642.253
- ricavi ristorazione e bar Euro 2.317.512

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	10.959.765
Totale	10.959.765

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 115.662. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.207.858	6.427.472	4.780.386

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.531.784	992.962	538.822
Servizi	3.833.190	1.707.138	2.126.052
Godimento di beni di terzi	1.002.852	831.466	171.386
Salari e stipendi	3.029.570	1.778.008	1.251.562
Oneri sociali	860.341	480.282	380.059
Trattamento di fine rapporto	251.440	122.049	129.391
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	95.306	2.144	93.162
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	291.818	203.315	88.503
Ammortamento immobilizzazioni materiali	276.749	191.602	85.147
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(196.991)	(27.147)	(169.844)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	231.799	145.653	86.146
Totale	11.207.858	6.427.472	4.780.386

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del 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 del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 50.998. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(102.612)	(19.484)	(83.128)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		41.278	(41.278)
Proventi diversi dai precedenti	580	9	571
(Interessi e altri oneri finanziari)	(103.192)	(60.771)	(42.421)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(102.612)	(19.484)	(83.128)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	99.717
Altri	3.475
Totale	103.192

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	Natura
PLUSVALENZE	13.023	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	102.639	RETTIFICHE CONTABILI
Totale	115.662	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	50.998	RETTIFICHE CONTABILI
Totale	50.998	

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(74.891)	(11.285)	(63.606)

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	81.354		81.354
IRES			
IRAP	81.354		81.354
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(156.245)	(11.285)	(144.960)
IRES	(156.245)	(11.285)	(144.960)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(74.891)	(11.285)	(63.606)

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.:

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità 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 anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
amm.to rival. non ded	78.312	18.795	78.312	3.774	39.156	9.397	39.156	1.887

v.2.14.0

SO.GES. S.r.l.

	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP
Totale	78.312	18.795	78.312	3.774	39.156	9.397	39.156	1.887
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(18.795)		(3.774)		(9.397)		(1.887)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	78.312	78.312
Differenze temporanee nette	(78.312)	(78.312)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.397)	(1.887)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.398)	(1.887)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(18.795)	(3.774)

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
amm.to marchio rival. non ded	39.156	39.156	78.312	24,00%	18.795	4,82%	3.774

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	110.019			
di esercizi precedenti	2.180.339			
Totale perdite fiscali	2.290.358			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	604.000	24,00%	144.960	24,00%

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2		2
Impiegati	36		36
Operai			
Altri	88	87	1
Totale	126	87	39

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

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	36
Altri dipendenti	88
Totale Dipendenti	126

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

	Amministratori
Compensi	55.861

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

CREDITO IMPOSTA SOFTWARE 4.0

A partire dal gennaio 2021 la società ha perseguito una profonda innovazione tecnologica finalizzata a migliorare i processi con l'obiettivo di elevare l'efficienza dei flussi organizzativi e l'interconnessione dei dati e la loro condivisione. Il processo di rinnovamento tecnologico, con ampliamento dei gestionali aprendo i servizi su piattaforma web, è stato concluso nel corso del 2022 ed è annoverabile

tra i beni soddisfacenti i criteri dell'Allegato B della Legge 11/12/2016 n. 232. In particolare, il bene, secondo quanto riportato in Allegato B, è caratterizzabile nella categoria di Beni Strumentali Immateriali (software, sistemi e system integration, piattaforme, applicazioni) connessi a investimenti in beni immateriali "Industria 4.0" nella fattispecie dei "software, sistemi, piattaforme e applicazioni di supporto alle decisioni in grado di interpretare dati analizzati dal campo e visualizzare agli operatori in linea specifiche azioni per migliorare la qualità del prodotto e l'efficienza del sistema di produzione". Inoltre il bene risulta interconnesso, ossia in grado di "scambiare informazioni con sistemi interni e/o esterni per mezzo di procedure basate su specifiche documentate, disponibili pubblicamente e internazionalmente riconosciute"

La spesa sostenuta dalla società ammonta ad Euro 182.118 ed il credito di imposta risulta pari ad Euro 36.421 utilizzabile in tre quote annuali a partire dall'esercizio successivo all'interconnessione.

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.

Si rimanda alla Relazione sulla gestione.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e che le stesse risultano dal Registro pubblico degli aiuti di Stato.

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 31/12/2022	Euro	406.911
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo dopo aver coperto la perdita residua del 2021	Euro	406.911

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 28/02/2023

SO.GES. S.r.l.

Reg. Imp. 05019310480
Rea.512852

SO.GES. S.r.l.



Sede in VIA DEI CABOTO, 49 - 50127 FIRENZE (FI) Capitale sociale Euro 100.000 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2023 il giorno 3 del mese di MARZO alle ore 9,30, presso la sede amministrativa della Società in Firenze, Largo Novello 1 F si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in prima convocazione della società SO.GES. S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio e Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Lettura della Relazione del revisore legale dei conti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

- Paolo Galardi in qualità di Presidente del CDA e titolare di una quota pari al 62% del capitale sociale;
- Andrea Galardi in qualità di Amministratore delegato e titolare di una quota pari al 28% del capitale sociale
- Cristina Galardi titolare di una quota pari al 10% del capitale sociale

E' altresì presente il revisore unico Dott.ssa Bianca Nannucci.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Paolo Galardi il quale chiama a svolgere la funzione di segretario il Sig. Andrea Galardi.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea -- deve ritenersi valida essendo presenti tutti i soci rappresentanti l'intero capitale sociale, l'organo amministratore ed il revisore legale.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022
- Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022
- Relazione del revisore al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

SO.GES. S.r.l.

L'assemblea con voto unanime

delibera

- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022, così come predisposto dall'organo amministrativo, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 406.911,
- di approvare la proposta del Presidente [] circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	406.911
riporto a nuovo dopo aver coperto la perdita residua del 2021 pari ad Euro 13.731	Euro	
utile a copertura perdita residua 2021	Euro	13.731
utile riportato a nuovo	Euro	393.180

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10,45, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Andrea Galardi

Il Presidente

Paolo Galardi

Il/La sottoscritto/a Paolo Galardi, nato a Pontassieve (FI) il 11/10/1949 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

SO.GES. S.r.l.

Reg. Imp. 05019310480
Rea 512852

SO.GES. S.r.l.



Sede in VIA DEI CABOTO, 49 -50127 FIRENZE (FI) Capitale sociale Euro 100.000 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 406.911.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore alberghiero e gestisce alberghi di lusso, tutti quattro stelle, 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
- via dell'Amorino 10-12-20 R - Firenze - Hotel Art Atelier
- via della Certosa n 5 - Castelnuovo Berardenga (SI) - Certosa di Pontignano
- via Roma 191 – Barberino Tavarnelle (FI) - Hotel Borgo di Cortefreda
- via Gabriele D'annunzio n. 141 nero Firenze - Villa Neroli

Nei primi mesi del 2023 la società ha concluso altri due contratti di affitto di azienda per la gestione di altre due strutture alberghiere:

- Park Hotel Chianti in Barberino Tavarnelle via Michelangelo 5 - già operativa dal 15 gennaio 2023
- Podere Mezzastrada nel comune di Certaldo-Tavarnelle Val di Pesa

La SO.GES gestisce in totale 645 posti letto.

Sotto il profilo giuridico la società controlla direttamente la seguente società che ha in gestione un resort nel comune di Montaione:

- ✓ BOCCIOLETO SRL c.f. 0284974341 partecipata al 100%

Nel primo semestre 2023 verrà deliberata la fusione per incorporazione della controllata BOCCIOLETO SRL in SO.GES. SRL consentendo così la realizzazione di economie di scala date soprattutto dal risparmio nella gestione amministrativa, una maggiore libertà nella gestione del personale essendo una struttura stagionale valorizzando al contempo maggiormente la struttura all'interno di SOGES SRL.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse alla diffusione del Covid-19 e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali e internazionali competenti. Di conseguenza, l'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione che, a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da alcuni decenni.

SO.GES. S.r.l.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel 2022 il mercato turistico ha registrato una forte ripresa ed anche il mercato turistico delle città d'arte ha raggiunto numeri importanti. Tuttavia il primo trimestre è stato ancora caratterizzato dall'influenza negativa della pandemia altrimenti i risultati 2022 sarebbero potuti essere migliori.

Sicuramente l'incremento dei costi energetici nel settore ricettivo/ristorazione ha compresso i margini ed anche l'inflazione ha determinato aumenti di costi (soprattutto alimentari) che non sempre e/o con immediatezza sono stati ribaltati sulle tariffe di vendita (una parte delle quali avvenendo in anticipo sui portali non danno possibilità alle strutture di modificare le tariffe).

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha incrementato la propria quota di mercato ed il fatturato è più che raddoppiato.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	11.642.490	5.801.862	2.389.656
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	320.474	(757.216)	(1.216.648)
Reddito operativo (Ebit)	434.632	(501.608)	(1.311.933)
Utile (perdita) d'esercizio	406.911	(509.807)	(350.163)
Attività fisse	6.116.034	4.178.097	3.039.025
Patrimonio netto complessivo	1.327.379	920.469	975.804
Posizione finanziaria netta	(2.483.689)	(1.817.263)	(1.312.412)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	11.642.490	5.925.864	2.389.656
margine operativo lordo	320.474	(757.216)	(1.216.648)
Risultato prima delle imposte	332.020	(521.092)	(350.163)

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	10.959.765	5.151.337	5.808.428
Costi esterni	6.402.634	3.526.070	2.876.564
Valore Aggiunto	4.557.131	1.625.267	2.931.864
Costo del lavoro	4.236.657	2.382.483	1.854.174
Margine Operativo Lordo	320.474	(757.216)	1.077.690
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	568.567	394.917	173.650
Risultato Operativo	(248.093)	(1.152.133)	904.040
Proventi non caratteristici	682.725	650.525	32.200

SO.GES. S.r.l.

Proventi e oneri finanziari	(102.612)	(19.484)	(83.128)
Risultato Ordinario	332.020	(521.092)	853.112
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	332.020	(521.092)	853.112
Imposte sul reddito	(74.891)	(11.285)	(63.606)
Risultato netto	406.911	(509.807)	916.718

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,44		
ROE lordo	0,36		
ROI	0,05		
ROS	0,04	(0,10)	(0,61)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.735.533	2.243.161	492.372
Immobilizzazioni materiali nette	2.526.382	1.725.145	801.237
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	596.119	159.791	436.328
Capitale immobilizzato	5.858.034	4.128.097	1.729.937
Rimanenze di magazzino	243.949	46.958	196.991
Crediti verso Clienti	594.254	684.375	(90.121)
Altri crediti	546.006	448.234	97.772
Ratei e risconti attivi	118.909	126.544	(7.635)
Attività d'esercizio a breve termine	1.503.118	1.306.111	197.007
Debiti verso fornitori	1.454.978	964.722	490.256
Acconti	2.488		2.488
Debiti tributari e previdenziali	448.753	249.746	199.007
Altri debiti	873.746	796.642	77.104
Ratei e risconti passivi	128.241	253.084	(124.843)
Passività d'esercizio a breve termine	2.908.206	2.264.194	644.012
Capitale d'esercizio netto	(1.405.088)	(958.083)	(447.005)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	641.878	432.282	209.596
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	641.878	432.282	209.596
Capitale investito	3.811.068	2.737.732	1.073.336
Patrimonio netto	(1.327.379)	(920.469)	(406.910)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(3.394.687)	(3.173.359)	(221.328)

SO.GES. S.r.l.

Posizione finanziaria netta a breve termine	910.998	1.356.096	(445.098)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.811.068)	(2.737.732)	(1.073.336)
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(4.621.126)	(3.257.628)	(2.063.221)
Quoziente primario di struttura	0,22	0,22	0,32
Margine secondario di struttura	(326.561)	398.013	1.191.585
Quoziente secondario di struttura	0,95	1,10	1,39

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	848.408	672.730	175.678
Denaro e altri valori in cassa	40.126	19.940	20.186
Disponibilità liquide	888.534	692.670	195.864
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	995.105	998.911	(3.806)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)	96.000	60.000	36.000
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		1.924	(1.924)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	876.641	273.561	603.080
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	972.641	335.485	637.156
Posizione finanziaria netta a breve termine	910.998	1.356.096	(445.098)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)	120.000	240.000	(120.000)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	3.532.687	2.983.359	549.328
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(258.000)	(50.000)	(208.000)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(3.394.687)	(3.173.359)	(221.328)
Posizione finanziaria netta	(2.483.689)	(1.817.263)	(666.426)

SO.GES. S.r.l.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	0,81	1,14	1,61
Liquidità secondaria	0,87	1,15	1,62
Indebitamento	6,06	6,52	5,22
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,92	1,10	1,39

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,81.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,87.

L'indice di indebitamento è pari a 6,06.

Sicuramente gli indici aziendali hanno risentito del biennio pandemico 2020/2021 che nel settore turistico ricettivo soprattutto delle città d'arte ha determinato un peggioramento finanziario e patrimoniale come si può evincere dal loro andamento.

Inoltre sui dati finanziari ha pesato anche i 700.000,00 di caparra confirmatoria sull'acquisto dell'immobile del Borgo di Cortefreda.

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:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	243.122
Attrezzature industriali e commerciali	381.768
Altri beni	260.633

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio euro 300.000,00 di investimenti finanziati attraverso l'autofinanziamento aziendale

SO.GES. S.r.l.

Credito di imposta 4.0

Investimento Software 4.0

A partire dal gennaio 2021 la società ha perseguito una profonda innovazione tecnologica finalizzata a migliorare i processi con l'obiettivo di elevare l'efficienza dei flussi organizzativi e l'interconnessione dei dati e la loro condivisione. Il processo di rinnovamento tecnologico, con ampliamento dei gestionali aprendo i servizi su piattaforma web, si è concluso nel corso del 2022 ed è annoverabile tra i beni soddisfacenti i criteri dell'Allegato B della Legge 11/12/2016 n. 232. In particolare, il bene, secondo quanto riportato in Allegato B, è caratterizzabile nella categoria di Beni Strumentali Immateriali (software, sistemi e system integration, piattaforme, applicazioni) connessi a investimenti in beni immateriali "Industria 4.0" nella fattispecie dei "software, sistemi, piattaforme e applicazioni di supporto alle decisioni in grado di interpretare dati analizzati dal campo e visualizzare agli operatori in linea specifiche azioni per migliorare la qualità del prodotto e l'efficienza del sistema di produzione". Inoltre il bene risulta interconnesso, ossia in grado di "scambiare informazioni con sistemi interni e/o esterni per mezzo di procedure basate su specifiche documentate, disponibili pubblicamente e internazionalmente riconosciute".

La spesa sostenuta ammonta ad Euro 182.118, il credito di imposta è pari ad Euro 36.421.

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 buona cattiva qualità creditizia. L'impresa opera con clienti solvibili ed incassi in tempi brevi.

Rischio di liquidità

In riferimento alle scadenze relative delle attività e passività finanziarie si ritiene non ci siano rischi di liquidità.

Inoltre si segnala che:

- la società possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono 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 attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità; in particolar modo l'azienda ha fornito una garanzia per la cessione degli studentati alla società Dovevivo spa per euro 630.000,00 con scadenza novembre 2023 e ad oggi nessuna richiesta di indennizzo è giunta;
- 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 sui prestiti bancari determinerà nel 2023 un aggravio di interessi che però sono stati considerati nel budget approvato dal c.d.a.
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): non presente.
- il rischio di prezzo: non presente

SO.GES. S.r.l.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con l'acquisizione delle due nuove strutture ricettive ad inizio 2023 e la messa a regime della struttura "Villa Neroli" acquisita nel 2022 e del Borgo di Cortefreda (acquisita nel 2021), la ripresa del turismo congressuale alla Certosa di Pontignano a Siena, e la fine del contratto di azienda con l'hotel nel centro tecnico di coverciano che aveva tariffe con la FIGC convenzionate e con margini molto bassi, la nostra azienda prevede un 2023 molto positivo con risultati economici soddisfacenti. Inoltre anche le economie di scala della fusione tra Boccioleto srl e Soges srl determineranno un aumento di fatturato e dei margini.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società (anche in considerazione dei primi dati riferiti al periodo di imposta successivo a quello oggetto di approvazione).

In particolare,

- in merito alla gestione finanziaria si osserva quanto segue: il cash flow aziendale che si basa sul budget approvato dal c.d.a. non fornisce elementi di criticità;

- in merito alla gestione economica si osserva quanto segue: il budget 2023 riporta un risultato ante imposte di circa 600.000,00 euro che, grazie alle perdite fiscali del 2020/2021, determinerà un risultato netto molto positivo.

- in merito alla gestione patrimoniale si osserva quanto segue: la nostra azienda sul lato degli investimenti si concentra sull'acquisizione dell'immobile di Cortefreda a Tavarnelle Val di Pesa sull'acquisizione della licenza del Park Hotel sempre a Tavarnelle Val di Pesa attraverso la formula del rent to buy, limitando gli interventi nelle altre strutture a quelli necessari al mantenimento dei livelli del nostro gruppo (strutture a 4 stelle).

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

Firenze 28/02/2023

Il Presidente del consiglio di amministrazione
PAOLO GALARDI



Il/La sottoscritto/a Paolo Galardi, nato a Pontassieve (FI) il 11/10/1949 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

SO.GES. S.r.l.

Reg. Imp. 05019310480
Rea.512852

SO.GES. S.r.l.

Sede in VIA DEI CABOTO, 49 - 50127 FIRENZE (FI) Capitale sociale Euro 100.000 i.v.

Relazione del Revisore legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Signori soci della SO.GES. S.r.l.

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società SO.GES. S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale e finanziaria della Società SO.GES. S.r.l. al 31/12/2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società SO.GES. S.r.l. al 31/12/2022 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

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. È indipendente 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.

ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Aspetti chiave della revisione contabile

Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che, secondo il mio giudizio professionale, sono stati maggiormente significativi nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame. Tali aspetti sono stati da me affrontati nell'ambito della revisione contabile e nella formazione del mio giudizio sul bilancio d'esercizio nel suo complesso; pertanto su tali aspetti non esprimo un giudizio separato.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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 sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

SO.GES. S.r.l.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I miei 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 mio 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - sono giunto 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 possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho 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.
- ho 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 sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della Società **SO.GES. S.r.l.** sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società **SO.GES. S.r.l.** al **31/12/2022**, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

ho 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 Società **SO.GES. S.r.l.** al **31/12/2022** e

SO.GES. S.r.l.

sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società **SO.GES. S.r.l.** al **31/12/2022** ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.
Firenze 01/03/2023

Il Revisore legale - Dott.ssa Bianca Nannucci

Il/La sottoscritto/a Paolo Galardi, nato a Pontassieve (FI) il 11/10/1949 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FIRENZE FI LUNGARNO
CORSINI 6

Codice fiscale: 05521720481

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	21
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	23

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LUNGARNO CORSINI 6 50123 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale	05521720481
Numero Rea	FI 552893
P.I.	05521720481
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Alberghi (55.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

v.2.14.0

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	897.873	940.617
II - Immobilizzazioni materiali	3.490.093	3.595.569
III - Immobilizzazioni finanziarie	851.371	591.138
Totale immobilizzazioni (B)	5.239.337	5.127.324
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.722	25.625
imposte anticipate	178.074	-
Totale crediti	219.796	25.625
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.207	7.295
IV - Disponibilità liquide	1.121	126.028
Totale attivo circolante (C)	251.124	158.948
D) Ratei e risconti	6.574	6.383
Totale attivo	5.497.035	5.292.655
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	340.543	298.360
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	146.576	(98.257)
Totale patrimonio netto	523.119	236.103
B) Fondi per rischi e oneri	178.074	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	203.368	179.908
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.269.026	1.936.327
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.323.448	2.940.317
Totale debiti	4.592.474	4.876.644
Totale passivo	5.497.035	5.292.655

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.462.980	1.927.379
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.443	485.784
altri	37.753	54.595
Totale altri ricavi e proventi	47.196	540.379
Totale valore della produzione	4.510.176	2.467.758
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.303	90.165
7) per servizi	1.598.620	928.191
8) per godimento di beni di terzi	812.700	723.677
9) per il personale		
a) salari e stipendi	474.461	293.461
b) oneri sociali	90.730	69.767
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.020	38.400
c) trattamento di fine rapporto	51.020	38.400
Totale costi per il personale	616.211	401.628
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	668.166	256.185
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.391	66.777
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	410.741	189.408
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.034	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	668.166	256.185
14) oneri diversi di gestione	401.807	81.538
Totale costi della produzione	4.164.807	2.481.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	345.369	(13.626)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	(2.450)	(2.088)
Totale proventi diversi dai precedenti	(2.450)	(2.088)
Totale altri proventi finanziari	(2.450)	(2.088)
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	1.424	-
altri	111.166	82.543
Totale interessi e altri oneri finanziari	112.590	82.543
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(115.040)	(84.631)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	230.329	(98.257)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	83.753	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	83.753	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	146.576	(98.257)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 146.576.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore Alberghiero.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Si segnala inoltre che la gestione ha risentito dell'incremento dei costi dell'energia e della conseguente forte crescita del tasso d'inflazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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).

In applicazione del principio di rilevanza, ove necessario, sono derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nel presente bilancio non sono state applicate tali deroghe.

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

Criteri 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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco unico. Questi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Sindaco unico per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile.

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

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 rettifiche 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	20 %
Attrezzature	25 %
Costruzioni Leggere	10 %

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.

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha aderito alla possibilità di rivalutare i beni aziendali (art. 6bis introdotto con L. 40/2020), incrementando il valore dei fabbricati per 503.000 euro.

La rivalutazione ha rilevanza tributaria ai fini del computo degli ammortamenti di esercizio. Si segnala che quella del 2020 è l'unica rivalutazione effettuata dalla Società sui beni di proprietà.

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.

La società, tenuto conto della netta ripresa dell'attività, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto i debiti sono generamnete di breve durata e quelli a lungo periodo sono regolati a tassi di interesse in linea con quelli di mercato.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta sulla base delle indicazioni dell' OIC 32.

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.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate da Ufficio Italiano Cambi di bankitalia.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta (*crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito*) sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario (*immobilizzazioni immateriali e materiali, partecipazioni e altri titoli che conferiscono il diritto a partecipare al capitale di rischio dell'emittente, rimanenze, anticipi per l'acquisto e la vendita di beni e servizi, risconti attivi e passivi*) sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto

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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

Si segnala che l'incremento delle immobilizzazioni finanziarie è determinato dal congiunto effetto di un versamento a fondo perduto nella società controllante (Euro 150.000) e dell'iscrizione del valore dei derivati iscritti a fronte di passività a medio lungo termine (Euro 110.233).

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.095.859	4.641.076	591.138	7.328.073
Rivalutazioni	-	503.000	-	503.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.155.242	1.548.507		2.703.749
Valore di bilancio	940.617	3.595.569	591.138	5.127.324
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	206.479	334.543	260.233	801.255
Ammortamento dell'esercizio	145.391	410.741		556.132
Altre variazioni	(103.832)	(29.278)	-	(133.110)
Totale variazioni	(42.744)	(105.476)	260.233	112.013
Valore di fine esercizio				
Costo	2.279.893	4.975.619	851.371	8.106.883
Rivalutazioni	-	503.000	-	503.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.382.020	1.988.526		3.370.546
Valore di bilancio	897.873	3.490.093	851.371	5.239.337

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.220	2.440	3.660	3.660
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5	9.616	9.621	9.621
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	178.074	178.074	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.400	4.041	28.441	28.441
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.625	194.171	219.796	41.722

I crediti sono iscritti secondo al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.121	126.028	(124.907)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	121.006	(121.006)	-
Denaro e altri valori in cassa	5.022	(3.901)	1.121
Totale disponibilità liquide	126.028	(124.907)	1.121

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.574	6.383	191

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.383	191	6.574
Totale ratei e risconti attivi	6.383	191	6.574

I risconti attivi sono relativi a polizze assicurative.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-	-		6.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	179.931	-	1	(98.257)		81.673
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	(4)	-	4		-
Versamenti in conto capitale	118.431	-	-	-		118.431
Varie altre riserve	-	140.438	-	-		140.438
Totale altre riserve	298.360	140.434	1	(98.253)		340.543
Utile (perdita) dell'esercizio	(98.257)	-	-	98.257	146.576	146.576
Totale patrimonio netto	236.103	140.434	1	4	146.576	523.119

L'incremento delle Altre riserve è relativo all'iscrizione nell'attivo di bilancio del valore degli strumenti derivati posseduti; in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020 d al principio contabile OIC n. 32, dette riserve sono considerate indisponibili.

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	30.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	6.000	A,B	6.000
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	81.673	A,B,C,D	81.673
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	118.431	A,B,C,D	118.431
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-

v.2.14.0

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	140.438		140.440
Totale altre riserve	340.543		340.544
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	376.543		346.544
Quota non distribuibile			346.544

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
178.074		178.074

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(178.074)	(178.074)
Totale variazioni	178.074	178.074
Valore di fine esercizio	178.074	178.074

I fondi per imposte sono relativi a differenze temporanee tassabili, che saranno recuperate nei prossimi esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
203.368	179.908	23.460

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	179.908
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.020
Utilizzo nell'esercizio	24.844
Altre variazioni	(2.716)
Totale variazioni	23.460
Valore di fine esercizio	203.368

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	106.710	(1.739)	104.971	-	104.971
Debiti verso banche	3.543.552	(370.347)	3.173.205	954.729	2.218.476
Acconti	184.938	24.227	209.165	209.165	-
Debiti verso fornitori	367.231	(47.013)	320.218	320.218	-
Debiti verso imprese controllate	194.997	(40.403)	154.594	154.594	-
Debiti tributari	147.587	123.311	270.898	270.898	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.617	27.457	41.074	41.074	-
Altri debiti	318.012	336	318.348	318.348	-
Totale debiti	4.876.644	(284.170)	4.592.474	2.269.026	2.323.448

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, è comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" 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 debiti per imposta IRES (Euro 31.771) e per imposta IRAP (Euro 51.982).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.592.474	4.592.474

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.164.807	2.481.384	1.683.423

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	67.303	90.165	(22.862)
Servizi	1.598.620	928.191	670.429
Godimento di beni di terzi	812.700	723.677	89.023
Salari e stipendi	474.461	293.461	181.000
Oneri sociali	90.730	69.767	20.963
Trattamento di fine rapporto	51.020	38.400	12.620
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	145.391	66.777	78.614
Ammortamento immobilizzazioni materiali	410.741	189.408	221.333
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.034		112.034
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	401.807	81.538	320.269
Totale	4.164.807	2.481.384	1.683.423

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del 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 del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
83.75383.753	0	83.75383.753

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	83.753		83.753
IRES	31.771	0	31.771
IRAP	51.982	0	51.982

v.2.14.0

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Imposte	Saldo al 31/12/2022	31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	31/12/2021	Variazioni
Imposte sostitutive					
Imposte relative a esercizi precedenti					
Imposte differite (anticipate)					
IRES					
IRAP					
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale					
Totale		83.753		0	83.753

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 conto economico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Carico fiscale IRES		
Descrizione	Valore	Imposte
Aliquota di imposizione	24%	
Risultato prima delle imposte	230.329	55.279
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale A	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ammortamenti sospesi (L. 126/2020 art. 60)		
Contributi Covid	-	
Svalutazione di partecipazioni	-	
Totale B	-	
Differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamenti sospesi (L. 126/2020 art. 60)	63.357	
Perdite a nuovo	- 529.521	
Totale C	- 466.164	
Differenze permanenti		
Telefonia	794	
Ammortamento fabbricati	24.169	
Sopravvenienze	144.057	
Altre variazioni	204.090	
Imposte	-	
Deduzione costo irap		
Agevolazione ACE	- 4.895	
Totale D	368.215	
Totale variazioni (A+B+C+D)	- 97.949	- 23.508

v.2.14.0

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Imponibile fiscale IRES	132.380	31.771
Carico fiscale IRAP		
Descrizione	Valore	Imposte
Aliquota di imposizione	4,8%	
Differenza tra valore e costi della produzione	476.950	
Costo del personale	616.211	
Accantonamenti e svalutazioni	-	
Imponibile teorico	1.093.161	52.690
Variazioni fiscali		
Compenso amministratori	162.399	
Telefonia	794	
Rimborsi chilometrici	-	
Ammortamento fabbricati	24.169	
Altre variazioni	322.069	
Ammortamenti sospesi (L. 126/2020 art. 60)	63.917	
Contributi Covid	-	
Cuneo fiscale	- 588.042	
Totale variazioni	- 14.694	- 708
Imponibile fiscale IRAP	1.078.467	51.982
Totale imposte correnti		83.753

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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.

Imponibile	Aliquota	Valore iniziale	variazione	Valore finale
Ammortamenti sospesi (covid)	28,8%	- 670.643	63.357	- 607.286
Perdite fiscali a nuovo	24,0%	1.959.722	- 529.521	1.430.201
Svalttazione partecipazioni	24,0%	13.253	-	13.253
Altri tributi	24,0%	-	151.096	151.096
		1.302.332	- 315.068	987.264

v.2.14.0

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Imponibile	Aliquota	Valore iniziale	variazione	Valore finale
Imposta	Aliquota	Valore iniziale	variazione	Valore finale
Ammortamenti sospesi (covid)	28,8%	- 193.279	18.259	- 175.020
Perdite fiscali a nuovo	24,0%	470.333	- 127.085	343.248
Svalttazione partecipazioni	24,0%	3.181	-	3.181
Altri tributi	24,0%		36.263	36.263
Importo non valorizzato				- 29.598
		280.235	- 72.563	178.074

Nota integrativa abbreviata, 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	11	10	1
Operai	12	10	2
Altri			
Totale	23	20	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Turismo

	Numero medio
Impiegati	11
Operai	12
Totale Dipendenti	23

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	162.399	7.280

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: si tratta di garanzie relative ad un contratto di mutuo (garanzie reali) ed a contratti di locazione immobiliare; per questi ultimi la Società ha fornito garanzie concesse da istituti bancari.

	Importo
Garanzie	1.438.100
di cui reali	1.100.000

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti degni di nota.
La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata.
Si segnala tuttavia che la Società non ha risentito particolarmente degli effetti che la pandemia ed il conflitto russo-ucraino hanno avuto sul sistema economico; per contro, l'andamento positivo della gestione ha permesso di ridurre l'indebitamento e di estinguere quasi del tutto gli affidamenti bancari.
In materia di continuità aziendale, si segnala che la Società è solita monitorare periodicamente la sussistenza dei requisiti patrimoniali, economici, finanziari ed organizzativi che ne sono presupposto; per l'esercizio 2023 non si ravvisano criticità.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio e riserva non disponibile da costituire a fronte degli ammortamenti sospesi nel corso del 2020 per l'emergenza pandemica:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	146.576
5% a riserva legale	Euro	
a riserva per ammortamenti sospesi ex art. 60 DL 104/2020	Euro	146.576
a dividendo	Euro	

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Fabrizio Botticelli, Nato a Firenze il 18/06/1964, Rappresentante Legale della Società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Data, 23 maggio 2023

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Codice fiscale 05521720481

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Codice fiscale 05521720481 – Partita iva 05521720481
LUNGARNO CORSINI 6 - 50123 FIRENZE FI
Numero R.E.A. 552893
Registro Imprese di FIRENZE n. 05521720481
Capitale Sociale € 30.000,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA del 23/05/2023

In data odierna alle ore 10.00 presso la sede sociale in LUNGARNO CORSINI 6 - FIRENZE (FI), si è riunita l'assemblea dei soci della società HOTEL BRETAGNA S.R.L., per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 e deliberazioni conseguenti;
- 2) Nomina dell'organo di controllo ex art. 2477 codice civile – deliberazioni inerenti.

Alle ore 09.10, constatata la regolarità della convocazione la presenza di persona o in videoconferenza dei soci signori:

- **Sig. Botticelli Fabrizio**, titolare di una quota di nominali euro 10.0000, pari a 1/3 del capitale sociale
- **Sig. Fiore Alessandro**, titolare di una quota di nominali euro 10.0000, pari a 1/3 del capitale sociale pari al 33.33%
- **Eliau Due S.R.L.**, titolare di una quota di nominali euro 10.0000, pari a 1/3 del capitale sociale pari al 33.33%, rappresentata per delega dal dott. Matteo Lorito collegato in audio conferenza via Skype ai sensi dell'art.14 dello statuto sociale

Constatata presenza per l'organo amministrativo dei sig.ri Botticelli Fabrizio e Alessandro Fiore, assente giustificato il consigliere Bos Marcus Petrus Jacques.

Constatata la presenza del sindaco unico **Dott. Pier Luigi D'Ambrosio**.

Il Presidente del CdA signor Fabrizio Botticelli dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il Sig. Alessandro Fiore a svolgere le funzioni di segretario.

Prima di iniziare la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, il Presidente ricorda ai presenti che, l'assemblea è riunita in seconda convocazione essendo andata deserta la prima in data 24 aprile 2023.

Sul primo punto all'ordine del giorno, Il Presidente dopo aver constatato che era stato messo a disposizione dei presenti il fascicolo completo di Bilancio, propone di ometterne la lettura del Bilancio di esercizio che si chiude con un utile netto di € 146.576, per dare più spazio alla discussione. I presenti approvano all'unanimità la proposta di omettere la lettura del bilancio e dei relativi allegati.

Il Presidente lascia la parola al sindaco unico dott. Pier Luigi D'Ambrosio, il quale procede alla lettura della relazione dell'organo di controllo al bilancio.

Riprende la parola il presidente e invita l'assemblea ad approvare il bilancio e propone di destinare il risultato positivo alla riserva ex art. 60 co. 7-ter del DL 104/2020.

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, all'unanimità con voto espresso per appello nominale

delibera

- l'approvazione del bilancio 2022 e di destinare il risultato positivo di esercizio alla riserva ex art. 60 co-7-ter del DL 104/2020, come proposto dall'organo amministrativo;
- di dare mandato all'amministratore di provvedere agli obblighi di pubblicità legale.

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Codice fiscale 05521720481

Chiusa la deliberazione, il Presidente introduce il secondo punto posto all'Ordine del giorno, ricordando ai presenti che è in scadenza il mandato del Sindaco unico dott. D'Ambrosio e che si rende quindi necessario procedere con il rinnovo della carica.

Segue una breve discussione durante la quale il Presidente propone di confermare l'incarico al dott. D'Ambrosio, per una ragione di continuità; segue una breve discussione durante la quale i presenti valutano anche l'opportunità di conferire l'incarico per la sola revisione legale.

Interviene il dott. D'Ambrosio per ringraziare i presenti della fiducia accordata e per anticipare che, in caso di conferma, sarebbe disposto a ridurre il proprio compenso ad Euro 6.000 oltre cap ed IVA di legge, in considerazione della maggiore conoscenza maturata della società.

A questo punto l'Assemblea all'unanimità con voto espresso per appello nominale

delibera

- 1) di nominare alla carica di sindaco unico con funzione anche di revisione legale il dott. Pier Luigi D'Ambrosio; l'incarico sarà assunto per un compenso annuo di Euro 6.000, comprensivo di spese di trasferta, oltre cap ed IVA di legge ed avrà effetto dalla data odierna fino al 31 dicembre 2025, e comunque alla data di approvazione del bilancio al 31/12/2025.

Il dott. D'Ambrosio, presente in assemblea, dichiara di accettare l'incarico alle condizioni deliberate. Nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale alle ore 11.25.

Il segretario
Alessandro Fiore



Il presidente
Fabrizio Botticelli



Dichiarazione di Conformità

Il sottoscritto BOTTICELLI FABRIZIO, nato a Firenze il 18/06/1964 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

HOTEL BRETAGNA S.R.L.
LUNGARNO CORSINI 6 FIRENZE 50123 FI
Capitale sociale €
Registro Imprese di FIRENZE n. 05521720481

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci
della HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis (o art. 2477 c.c.).

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società HOTEL BRETAGNA S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società HOTEL BRETAGNA S.R.L. al 31/12/2022, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa

Niente da segnalare in relazione alle riaperture dei conti.

CONTINUITA' AZIENDALE

Si richiama l'attenzione sul paragrafo "Continuità aziendale" della Nota integrativa, in cui l'organo amministrativo indica le misure adottate per affrontare le conseguenze connesse alla ripresa post pandemica, le conseguenze dal conflitto russo – ucraino, la difficile congiuntura economica derivante l'aumento del prezzo delle materie prime.... ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale, così come disciplinato dall'articolo 2423-bis, comma 1 n. 1 del Codice civile e dall'OIC 11 paragrafi 21- 24. Pertanto, pur non esprimendo un giudizio con rilievi, si segnala che l'organo amministrativo, a sostegno della redditività e della finanza aziendale, nel corso dell'esercizio in chiusura e nei primi mesi dell'esercizio in corso, ha avviato nuovi progetti a supporto della finanza d'impresa e della continuità aziendale. In particolare, sono state avviate, con esito positivo, le seguenti iniziative:

Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

AUMENTO CAPITALE SOCIALE / FINANZIAMENTI SOCI 2022 e 2023:

- Si dà atto che i soci nel corso dell'esercizio 2022 non hanno erogato ulteriore finanziamento soci fruttifero oltre a quelli versati nel corso del 2021 per € 106.709,81;
Il mio giudizio sull'argomento non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti anche se nel corso del 2022 è stato richiesto un ulteriore approfondimento dopo la chiusura del bilancio 2022.

AMMORTIZZATORI SOCIALI:

- Si dà atto che la Società nell'anno 2022 non ha fatto ricorso all'ammortizzatore sociale della Cassa integrazione guadagni ordinaria / straordinaria / in deroga.

SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI:

- Relativamente alla partecipazione in INCORSI srl. iscritta al 31-12-2022 per € 716.213,33 si dà atto, che la Società nel corso dell'esercizio 2022, ha effettuato il consolidamento dei versamenti soci per € 150.000,00 portandoli ad incremento del valore di acquisizione. Il valore in bilancio della partecipazione corrisponde alle somme pagate per l'acquisizione a titolo di acquisto o finanziamento. Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

Tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte si segnalano € 110.233,43 per derivati ed € 24.924,00 per crediti diversi. Tali voci, unitamente al valore della partecipazione Incorsi srl porta il valore della voce in bilancio al 31-12-2022 ad € 851.371,00 con un incremento rispetto al 2021 di € 260.233,00

FONDI PER RISCHI ED ONERI:

La voce, di nuova formazione, accoglie le imposte a carico dell'esercizio, correnti, anticipate e differite. Dalla nota emerge il criterio di iscrizione dettagliato in apposito prospetto ove vengono evidenziati i criteri di imputazione sia della voce di costo (imposte correnti e differite) sia la voce di ricavo (imposte anticipate). Il valore della voce è controbilanciato nell'attivo da analogo valore, mentre nel conto economico i valori confluiscono in un unico rigo.

Responsabilità dell'organo amministrativo e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile 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.

L'organo amministrativo è responsabile 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. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei 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 mio 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.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo 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 possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessa di operare come un'entità in funzionamento;
- ho 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;
- ho 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.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'organo amministrativo e sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal legale rappresentante, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di questi ultimi a rappresentare correttamente i fatti

di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.
Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

In sintesi il bilancio si compone dei seguenti documenti:

- Bilancio al 31/12/2022;
- Nota integrativa alla stessa data.

I valori del documento sono sinteticamente indicati di seguito:

Stato Patrimoniale	anno 2022	anno 2021
Totale Attivo	€ 5.497.035	€ 5.292.655
Totale patrimonio netto	€ 523.116	€ 236.103
Totale fondi per rischi ed oneri	€ 178.074	€ 0,0
Totale F.do Trattamento fine rapporto	€ 203.368	€ 179.908
Totale debiti	€ 4.592.474	€ 4.876.644
Totale passivo	€ 5.497.035	€ 5.292.655
Conto economico		
Valore della produzione	€ 4.510.176	€ 2.467.758
Costi della Produzione	€ 4.164.807	€ 2.481.384
Differenza	€ 345.369	€ (13.626)
Totale proventi e oneri finanziari	€ (115.040)	€ (84.631)
Risultato prima delle imposte	€ 230.329	€ (98.257)
Imposte dell'esercizio	€ 83.753	€ 0,0
Utile o (perdita) dell'esercizio	€ 146.576	€ (98.257)

Per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata in nota integrativa.

Firenze, 18/05/2022

Il sindaco unico
D'AMBROSIO PIERLUIGI

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

INCORSI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FIRENZE FI LUNGARNO
CORSINI 12-14 R

Codice fiscale: 06098180489

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	18

INCORSI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LUNGARNO CORSINI 14 50100 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale	06098180489
Numero Rea	FI 600133
P.I.	06098180489
Capitale Sociale Euro	29.800 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ristorazione con somministrazione (56.10.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HOTEL BRETAGNA SRL
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	63.980	69.893
II - Immobilizzazioni materiali	-	71.067
Totale immobilizzazioni (B)	63.980	140.960
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.099	412.897
imposte anticipate	70.000	39.056
Totale crediti	318.099	451.953
IV - Disponibilità liquide	1.881	1.337
Totale attivo circolante (C)	319.980	453.290
Totale attivo	383.960	594.250
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	29.800	29.800
IV - Riserva legale	235	235
VI - Altre riserve	149.999	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.842)	(45.548)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(48.137)	27.706
Totale patrimonio netto	114.055	12.193
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.905	582.057
Totale debiti	269.905	582.057
Totale passivo	383.960	594.250

v.2.14.0

INCORSI SRL

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	241.585	232.085
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	71.042
altri	15.904	94
Totale altri ricavi e proventi	15.904	71.136
Totale valore della produzione	257.489	303.221
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3	1
7) per servizi	7.864	7.513
8) per godimento di beni di terzi	120.981	116.946
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.514	29.750
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.514	9.159
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	20.591
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(25.493)	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	(15.979)	44.750
14) oneri diversi di gestione	195.642	77.911
Totale costi della produzione	308.511	247.121
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(51.022)	56.100
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	1.831	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.831	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	4
Totale proventi diversi dai precedenti	7	4
Totale altri proventi finanziari	1.838	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.744	17.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.744	17.012
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.906)	(17.008)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(64.928)	39.092
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.317	5.681
imposte relative a esercizi precedenti	(1.164)	5.705
imposte differite e anticipate	(30.944)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(16.791)	11.386
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(48.137)	27.706

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (48.137).

Attività svolte

La società ha dato in affitto il ramo d'azienda relativo alla ristorazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio dello scorso anno, non ha comportato ulteriori difficoltà apprezzabili, dal momento che la Clientela di riferimento non appartiene alle popolazioni coinvolte nel conflitto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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.

Criteri 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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo ove ritenuto in linea con i Principi contabili. Questi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 che corrisponde alla sua vita utile.

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

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	251.463	235.177	-	486.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	181.570	164.110		345.680
Valore di bilancio	69.893	71.067	-	140.960
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.601	-	4	3.605
Ammortamento dell'esercizio	9.514	-		9.514
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	71.067	4	71.071
Totale variazioni	(5.913)	(71.067)	-	(76.980)
Valore di fine esercizio				
Costo	139.919	-	-	139.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.939	-		75.939
Valore di bilancio	63.980	-	-	63.980

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	159.032	(84.291)	74.741	74.741
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.869	(40.540)	18.329	18.329
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.056	30.944	70.000	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	194.997	(39.967)	155.030	155.030
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	451.953	(133.854)	318.099	248.099

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 70.000 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

v.2.14.0

INCORSI SRL

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.881	1.337	544

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.337	544	1.881
Totale disponibilità liquide	1.337	544	1.881

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	29.800	-	-	-		29.800
Riserva legale	235	-	-	-		235
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	-	150.000	-	-		150.000
Varie altre riserve	1	-	2	-		(1)
Totale altre riserve	-	150.000	2	-		149.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(45.548)	-	-	27.706		(17.842)
Utile (perdita) dell'esercizio	27.706	-	-	(27.706)	(48.137)	(48.137)
Totale patrimonio netto	12.193	150.000	2	-	(48.137)	114.055

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	29.800	29.800
Riserva legale	235	235
Altre Riserve	149.999	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(17.842)	(45.548)
Utili (perdita) dell'esercizio	(48.137)	27.706
Totale patrimonio netto	114.055	12.193
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)	33.495	33495
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	147551	45.688

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	29.800	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	235	A,B	253
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	150.000	A,B,C,D	150.000
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	149.999		150.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(17.842)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	162.192		150.253
Quota non distribuibile			78.948
Residua quota distribuibile			71.305

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

v.2.14.0

INCORSI SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	22	(22)	-	-
Debiti verso fornitori	66.904	(55.038)	11.866	11.866
Debiti tributari	510.885	(253.062)	257.823	257.823
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.029	(4.029)	-	-
Altri debiti	217	-	217	217
Totale debiti	582.057	(312.152)	269.905	269.905

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 1.821, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" 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).

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
308.511	247.121	61.390

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3	1	2
Servizi	7.864	7.513	351
Godimento di beni di terzi	120.981	116.946	4.035
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.514	9.159	355
Ammortamento immobilizzazioni materiali		20.591	(20.591)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	(25.493)	15.000	(40.493)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	195.642	77.911	117.731
Totale	308.511	247.121	61.390

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La Società non ha dipendenti.

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 del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 172.713. Si tratta di minusvalenze iscritte per stralcio di valore di immobilizzazione.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(16.791)	11.386	(28.177)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	15.317	5.681	9.636
IRES	6.479	5409	1.070
IRAP	8.838	272	8.566

v.2.14.0

INCORSI SRL

Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(1.164)	5.705	(6.869)
Imposte differite (anticipate)	(30.944)		(30.944)
IRES	(30.944)		(30.944)
IRAP			
Totale	(16.791)	11.386	(28.177)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato per imposte anticipate; queste sono generate dalle perdite fiscali a nuovo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
La società non ha dipendenti.

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

L'a

mmministratore unico non percepisce compenso.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti degni di nota.

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata. Si segnala tuttavia che la Società non ha risentito particolarmente degli effetti che la pandemia ha avuto nel sistema economico.

In materia di continuità aziendale, si segnala che la Società è solita monitorare periodicamente la sussistenza dei requisiti patrimoniali, economici, finanziari ed organizzativi che ne sono presupposto; per l'esercizio 2023 non si ravvisano criticità.

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

La vostra società è Società soggetta a direzione e coordinamento di HOTEL BRETAGNA SRL.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società non redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	5.127.323	5.376.772
C) Attivo circolante	158.948	261.925

v.2.14.0

INCORSI SRL

D) Ratei e risconti attivi	6.384	8.776
Totale attivo	5.292.655	5.647.473
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserve	304.361	480.054
Utile (perdita) dell'esercizio	(98.257)	(678.693)
Totale patrimonio netto	236.104	(168.639)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	179.908	169.739
D) Debiti	4.876.643	5.143.373
Totale passivo	5.292.655	5.144.473

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	2.467.757	1.665.115
B) Costi della produzione	2.481.383	1.951.616
C) Proventi e oneri finanziari	(84.631)	(52.877)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(329.902)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	9.413
Utile (perdita) dell'esercizio	(98.257)	(678.693)

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 31/12/2022	Euro	(48.137)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a perdite a nuovo (anno 2022)	Euro	(48.137)

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Fabrizio Botticelli, Nato a Firenze (FI) il 18/06/1964 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Data, 28/04/2023

INCORSI SRL

Codice fiscale 06098180489

INCORSI SRL

Codice fiscale 06098180489 – Partita iva 06098180489
LUNGARNO CORSINI 14 - 50100 FIRENZE FI
Numero R.E.A.
Registro Imprese di n. 06098180489
Capitale Sociale Euro 29.800 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA del 28/04/2023

In data odierna alle 9.00, presso la sede sociale in Lungarno Corsini n. 14 a Firenze, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società INCORSI SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
2. varie ed eventuali.

Alle ore 9.15, constatata la regolarità della convocazione la presenza dei soci signori:

- **HOTEL BRETAGNA S.R.L.**, Socio Unico, nella persona di Botticelli Fabrizio Presidente del CdA, della società, che rappresentano il 100 % del capitale sociale,
- la presenza dell'organo amministrativo al completo, l'amministratore unico signor Fabrizio Botticelli dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama la signora Sara Strada a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31/12/2022 che si chiude con una perdita di esercizio di € 48.137.

Il presidente sottopone all'assemblea la seguente proposta di destinazione dell'utile di esercizio: *portare a nuovo l'utile di esercizio.*

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata, all'unanimità

delibera

- l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'organo amministrativo;
- di dare mandato all'amministratore di provvedere agli obblighi di pubblicità legale.

Chiusa la deliberazione, nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale alle ore 9.30.

Il segretario
Sara Strada

Il presidente
Fabrizio Botticelli

INCORSI SRL

Codice fiscale 06098180489

Dichiarazione di Conformità

Il sottoscritto, Fabrizio Botticelli, Nato a Firenze (FI) il 18/06/1964 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

