

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

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	46
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	48
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	63

SO.GES. S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI CABOTO, 49 50127 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale	05019310480
Numero Rea	FI 512852
P.I.	05019310480
Capitale Sociale Euro	600.000 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	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GALA HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	GALA HOLDING SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Stato patrimoniale

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

(1)

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Conto economico

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	419.235	292.921
Imposte sul reddito	(193.251)	(74.891)
Interessi passivi/(attivi)	309.670	126.374
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	535.654	344.404
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	436.171	251.440
Ammortamenti delle immobilizzazioni	777.050	568.567
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.213.221	820.007
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.748.875	1.164.411
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.154)	(196.991)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	142.317	206.599
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(352.110)	490.256
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(271.332)	(203.980)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(489.279)	295.884
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.259.596	1.460.295
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(309.670)	(126.374)
(Imposte sul reddito pagate)	193.251	208.473
(Utilizzo dei fondi)	(101.749)	(41.844)
Totale altre rettifiche	(218.168)	40.255
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.041.428	1.500.550
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(672.695)	(658.509)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(876.920)	(1.203.667)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(241.750)	(232.212)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(7.433)	(360.781)
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(50.312)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.849.110)	(2.455.169)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	354.795	-
Accensione finanziamenti	2.350.000	2.973.000
(Rimborso finanziamenti)	(870.476)	(1.453.919)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.834.319	1.519.081
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.026.637	564.462
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.217.005	672.730
Danaro e valori in cassa	40.126	19.940

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.257.131	692.670
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.260.571	1.217.005
Danaro e valori in cassa	23.197	40.126
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.283.768	1.257.131

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il dettaglio del Rendiconto Finanziario è il seguente:

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

Attività svolte

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

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

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

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

Criteri di formazione

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

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Dati comparativi al 31/12/2022

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

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

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

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

I costi di sviluppo sono ammortizzati in cinque anni.

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

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

I marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,56%.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e 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:

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

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

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

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

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

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

Evoluzione prevedibile della gestione e continuità aziendale

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

Spostamenti da una ad altra voce

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

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

In particolare

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

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Niente da rilevare

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

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

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Mezzastrada" 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.

Costi di sviluppo

La voce comprende i costi relativi alla formazione 4.0 sostenuti nel 2021.
costo storico euro 96.190
Ammortamento euro 34.476
Netto contabile euro 57.714

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

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

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Concessioni, licenze, marchi	1.100.000	1.100.000
Totale	1.100.000	1.100.000

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	343.667	439.975	641.107	1.317.311	700.000	3.442.060
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.815	357.280	252.103	716.957	-	1.335.155

v.2.14.1

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 bilancio	334.852	82.695	389.004	600.354	700.000	2.106.905
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	6.335	333.515	183.164	200.000	723.014
Ammortamento dell'esercizio	8.390	23.089	147.383	143.158	-	322.020
Altre variazioni	-	(12.467)	(26.153)	(238)	-	(38.858)
Totale variazioni	(8.390)	(29.221)	159.979	39.768	200.000	362.136
Valore di fine esercizio						
Costo	343.667	411.718	975.436	1.532.220	900.000	4.163.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.205	358.244	426.453	892.098	-	1.694.000
Valore di bilancio	326.462	53.474	548.983	640.122	900.000	2.469.041

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

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

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

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

Spostamenti da una ad altra voce

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

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

In particolare:

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

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Niente da rilevare.

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Niente da rilevare.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Totale variazioni	(165.377)	750	(164.627)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	4.098	4.098
Valore di bilancio	-	4.098	4.098

Partecipazioni

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	499.000	499.000
Totale	499.000	499.000

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.098
Crediti verso altri	499.000

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

Disponibilità liquide

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

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

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

Ratei e risconti attivi

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

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

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

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

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

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

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

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

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

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Debiti

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

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

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

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

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

Dettaglio finanziamenti al 31/12/2023:

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

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

Nella voce Altri debiti pari ad Euro 913.707 sono iscritti:

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

Riclassificazioni comparato 31/12/2022

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono pari ad Euro 115.524 e sono così ripartiti secondo le scadenze.
(articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza
	115.524
Totale	115.524

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

Ratei e risconti passivi

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

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

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	36.482
	36.482

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

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

Riclassificazioni comparato 31/12/2022

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

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

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

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

I "contributi c/esercizio" sono così composti:

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

Riclassificazioni comparato 31/12/2022

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	15.785.788
Totale	15.785.788

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

Costi della produzione

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

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

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Altri proventi finanziari

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	962	962
Altri proventi	38	38
Totale	1.000	1.000

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Svalutazioni

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

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

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
Plusvalenze	404
Totale	404

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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

Informativa sulle perdite fiscali

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

v.2.14.1

SO.GES. S.r.l.

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

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

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

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

	Amministratori
Compensi	86.285

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

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

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

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

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

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

Il Presidente del consiglio di amministrazione

Paolo Galardi

Firenze 6 febbraio 2024

SO.GES. S.r.l.

Reg. Imp. 05019310480
Rea.512852

SO.GES. S.r.l.

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

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

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2024 il giorno 21 del mese di febbraio alle ore 16, 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 al 31/12/2023: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Lettura della Relazione del revisore legale dei conti.

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

- Paolo Galardi in qualità di legale rappresentante del socio unico GALA HOLDING SRL ed in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione;
- Andrea Galardi in qualità di Amministratore delegato;

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 che accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti il socio unico e l'intero organo amministrativo.

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 e secondo punto punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia dei seguenti documenti:

- Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023
- Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023
- Relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023

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

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

SO.GES. S.r.l.

- di prendere atto della Relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023 e di prendere atto della relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023;
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso al 31/12/2023, così come predisposto dall'organo amministrativo, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 419.235;
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

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

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 16.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Andrea Galardi

Il Presidente
Paolo Galardi

SO.GES. S.r.l.

Reg. Imp. 05019310480
Rea 512852

SO.GES. S.r.l.

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

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Signori soci,

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

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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

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

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

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

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

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

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

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

Principali dati economici

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

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

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

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

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

Principali dati patrimoniali

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

Principali dati finanziari

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

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

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

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

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

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

SO.GES. S.r.l.

le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

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

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

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.
Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

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

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

Investimenti 4.0

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

Nel corso dell'anno 2023 sono stati inoltre installati:

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

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

SO.GES. S.r.l.

SO.GES. SRL e BOCCIOLETO SRL.

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

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

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

Rischio di credito

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

Rischio di liquidità

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

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

Rischio di mercato

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

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

Evoluzione prevedibile della gestione

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

Dall'analisi di questi documenti osserviamo quanto segue.

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

SO.GES. S.r.l.

Bilancio consolidato 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

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

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

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

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

SO.GES. S.r.l.

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

SO.GES. S.r.l.

E) Ratei e risconti	48.398
Totale passivo	10.136.436

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

SO.GES. S.r.l.

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

Firenze 6 febbraio 2024

Il Presidente del consiglio di amministrazione

Paolo Galardi

SO.GES. S.R.L.

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Protocollo n. RC156752023BD0738

BDO



Tel: +39 055 265 4029
www.bdo.it

Viale Matteotti, 14/r
50132 Firenze

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

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

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

Elementi alla base del giudizio

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

Altri aspetti

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

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

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

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



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

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

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

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

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



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

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

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

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

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

Firenze, 21 febbraio 2024

BDO Italia S.p.A.

Luigi Riccetti
Socio

IL SOTTOSCRITTO GALARDI PAOLO NATO A PONTASSIEVE (FI) IL 11/10/1949 DICHIARA, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE EX ART. 76 DEL D.P.R. N. 445/2000 IN CASO DI FALSA O MENDACE DICHIARAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART. 47 DEL MEDESIMO DECRETO, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' 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 D.P.C.M. 13/11/2014.

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

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	24
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	26

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	787.416	897.873
II - Immobilizzazioni materiali	3.535.062	3.490.093
III - Immobilizzazioni finanziarie	810.242	851.371
Totale immobilizzazioni (B)	5.132.720	5.239.337
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.341	41.722
imposte anticipate	-	178.074
Totale crediti	22.341	219.796
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.259	30.207
IV - Disponibilità liquide	19.620	1.121
Totale attivo circolante (C)	56.220	251.124
D) Ratei e risconti	51.776	6.574
Totale attivo	5.240.716	5.497.035
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	419.251	340.543
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.375.245	146.576
Totale patrimonio netto	1.830.496	523.119
B) Fondi per rischi e oneri	94.262	178.074
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	218.922	203.368
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.438.820	2.269.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.658.216	2.323.448
Totale debiti	3.097.036	4.592.474
Totale passivo	5.240.716	5.497.035

v.2.14.1

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.399.740	4.462.980
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.040	9.443
altri	66.429	37.753
Totale altri ricavi e proventi	76.469	47.196
Totale valore della produzione	6.476.209	4.510.176
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.944	67.303
7) per servizi	2.016.038	1.598.620
8) per godimento di beni di terzi	880.221	812.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	590.572	474.461
b) oneri sociali	159.774	90.730
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.549	51.020
c) trattamento di fine rapporto	43.549	51.020
Totale costi per il personale	793.895	616.211
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	678.445	668.166
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	208.957	145.391
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	469.488	410.741
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	112.034
Totale ammortamenti e svalutazioni	678.445	668.166
14) oneri diversi di gestione	204.062	401.807
Totale costi della produzione	4.751.605	4.164.807
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.724.604	345.369
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	(2.450)
Totale proventi diversi dai precedenti	-	(2.450)
Totale altri proventi finanziari	-	(2.450)
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	1.424
altri	93.085	111.166
Totale interessi e altri oneri finanziari	93.085	112.590
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(93.085)	(115.040)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.631.519	230.329
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	169.011	83.753
imposte relative a esercizi precedenti	(6.999)	-
imposte differite e anticipate	94.262	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256.274	83.753
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.375.245	146.576

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

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 1.375.245.

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 2023, il nostro settore 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 tuttavia 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 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente 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, prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), e poi prorogato al 31 dicembre 2023.

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	98.500	514.457	10.792	623.749
Ammortamento dell'esercizio	208.957	469.488		678.445
Altre variazioni	-	-	(51.921)	(51.921)
Totale variazioni	(110.457)	44.969	(41.129)	(106.617)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.378.393	5.490.076	810.242	8.678.711
Rivalutazioni	-	503.000	-	503.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.590.977	2.458.014		4.048.991
Valore di bilancio	787.416	3.535.062	810.242	5.132.720

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.535.062	3.490.093	44.969

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

v.2.14.1

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.929.948	1.404.446	47.064	1.594.160	4.975.619
Rivalutazioni	503.000	-	-	-	503.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.776	696.358	44.676	980.715	1.988.526
Valore di bilancio	2.166.172	708.088	2.388	613.445	3.490.093
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	170.616	393	343.448	514.457
Ammortamento dell'esercizio	82.165	200.894	937	185.492	469.488
Totale variazioni	(82.165)	(30.278)	(544)	157.956	44.969
Valore di fine esercizio					
Costo	1.929.948	1.575.120	49.927	1.935.081	5.490.076
Rivalutazioni	503.000	-	-	-	503.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	348.941	897.310	48.083	1.163.680	2.458.014
Valore di bilancio	2.084.007	677.810	1.844	771.401	3.535.062

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

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	3.660	1.927	5.587	5.587
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.621	(9.621)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	178.074	(178.074)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.441	(11.687)	16.754	16.754
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	219.796	(197.455)	22.341	22.341

I crediti sono iscritti secondo al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.620	1.121	18.499

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	14.117	14.117
Denaro e altri valori in cassa	1.121	4.383	5.504
Totale disponibilità liquide	1.121	18.499	19.620

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
51.776	6.574	45.202

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.574	45.202	51.776
Totale ratei e risconti attivi	6.574	45.202	51.776

I risconti attivi sono relativi ad anticipazione finanziaria su contratto di finanziamento (Euro 44.909) ed a polizze assicurative per la quota residua.

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	81.673	-	-		81.673
Versamenti in conto capitale	118.431	-	-		118.431
Varie altre riserve	140.438	(67.867)	146.576		219.147
Totale altre riserve	340.543	(67.867)	146.576		419.251
Utile (perdita) dell'esercizio	146.576	-	(146.576)	1.375.245	1.375.245
Totale patrimonio netto	523.119	(67.867)	-	1.375.245	1.830.496

Le riduzioni di valore delle Altre riserve sono relative alla variazione di valore degli strumenti finanziari derivati in portafoglio alla data di bilancio; in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020 ed al principio contabile OIC n. 32, le riserve iscritte a fronte di quei contratti 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

v.2.14.1

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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	219.147		219.147
Totale altre riserve	419.251		419.251
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	455.251		425.251
Quota non distribuibile			425.251

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
94.262	178.074	(83.812)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	178.074	178.074
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	83.812	83.812
Totale variazioni	(83.812)	(83.812)
Valore di fine esercizio	94.262	94.262

I fondi per imposte sono relativi a differenze temporanee che verranno ad imposizione negli esercizi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
218.922	203.368	15.554

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	203.368
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(15.554)
Totale variazioni	15.554
Valore di fine esercizio	218.922

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

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	104.971	(104.971)	-	-	-	-
Debiti verso banche	3.173.205	(1.222.651)	1.950.554	292.338	1.658.216	10.124
Acconti	209.165	135.806	344.971	344.971	-	-
Debiti verso fornitori	320.218	44.988	365.206	365.206	-	-
Debiti verso imprese controllate	154.594	(154.594)	-	-	-	-
Debiti tributari	270.898	(9.442)	261.456	261.456	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.074	10.163	51.237	51.237	-	-
Altri debiti	318.348	(194.736)	123.612	123.612	-	-
Totale debiti	4.592.474	(1.495.438)	3.097.036	1.438.820	1.658.216	10.124

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 1.950.554, 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, pari a Euro 51.929, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 40.505, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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

v.2.14.1

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	10.124	3.097.036	3.097.036

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.476.209	4.510.176	1.966.033

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.399.740	4.462.980	1.936.760
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	76.469	47.196	29.273
Totale	6.476.209	4.510.176	1.966.033

La variazione è strettamente correlata all'andamento dell'attività.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.751.605	4.164.807	586.798

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	178.944	67.303	111.641
Servizi	2.016.038	1.598.620	417.418
Godimento di beni di terzi	880.221	812.700	67.521
Salari e stipendi	590.572	474.461	116.111
Oneri sociali	159.774	90.730	69.044
Trattamento di fine rapporto	43.549	51.020	(7.471)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	208.957	145.391	63.566
Ammortamento immobilizzazioni materiali	469.488	410.741	58.747
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	204.062	401.807	(197.745)
Totale	4.751.605	4.164.807	586.798

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

Sono strettamente correlati alla 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
256.274	83.753	172.521

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	169.011	83.753	85.258
IRES	82.296	31.771	50.525
IRAP	86.715	51.982	34.733
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(6.999)		(6.999)
Imposte differite (anticipate)	94.262		94.262
IRES			
IRAP	94.262		94.262
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	256.274	83.753	172.521

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico :

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Carico fiscale IRES		
Descrizione	Valore	Imposte
Aliquota di imposizione	24%	
Risultato prima delle imposte	1.375.245	330.059
<u>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</u>		
Totale A	-	
<u>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</u>		
Totale B	-	

v.2.14.1

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

<u>Differenze temporanee da esercizi precedenti</u>		
Ammortamenti sospesi (L. 126/2020 art. 60)	43.194	
Perdite a nuovo	- 1.366.001	
Totale C	- 1.322.807	
<u>Differenze permanenti</u>		
Telefonia	702	
Ammortamento fabbricati	24.169	
Sopravvenienze	2.139	
Altre variazioni	7.177	
Imposte	256.275	
Totale D	290.462	
Totale variazioni (A+B+C+D)	- 1.032.345	- 247.763
Imponibile fiscale IRES	342.900	82.296
Carico fiscale IRAP		
Descrizione	Valore	Imposte
Aliquota di imposizione	4,8%	
Differenza tra valore e costi della produzione	1.375.245	
Costo del personale	726.322	
Accantonamenti e svalutazioni	-	
Imponibile teorico	2.101.567	101.296
<u>Variazioni fiscali</u>		
Compenso amministratori	162.399	
Telefonia	702	
Rimborsi chilometrici	1.230	
Ammortamento fabbricati	24.169	
Altre variazioni	9.660	
Ammortamenti sospesi (L. 126/2020 art. 60)	150.940	
Cuneo fiscale	- 651.600	
Totale variazioni	- 302.500	- 14.580
Imponibile fiscale IRAP	1.799.067	86.715
Totale imposte correnti		169.011

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata: questa è espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 94.262.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione 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%	- 607.286	136.721	- 470.565
Perdite fiscali a nuovo	24,0%	1.426.316	- 1.366.265	60.051
Svalttazione partecipazioni	24,0%	13.253	- 4.258	8.995
Altri oneri	24,0%	151.096	- 29.047	122.049
		983.380	- 1.262.849	- 279.469
Imposta	Aliquota	Valore iniziale	variazione	Valore finale
Ammortamenti sospesi (covid)	28,8%	- 175.020	39.403	- 135.617
Perdite fiscali a nuovo	24,0%	342.316	- 327.904	14.412
Svalttazione partecipazioni	24,0%	3.181	- 1.022	2.159
Altri oneri	24,0%	36.263	- 6.971	29.292
Importo non valorizzato			- 4.508	- 4.508
		206.740	- 301.002	- 94.262

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	11	11	
Operai	12	12	
Altri			
Totale	23	23	

La Società adotta il contratto nazionale di lavoro 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	6.490

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Azioni proprie e di società controllanti

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

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:

Riserva non distribuibile per amm.ti sospesi DL104/20 art. 60 c 7bis	323.988
Riserva non distribuibile per rivalutazio ne L 40/2020 art. 6bis	452.701
Riserva straordinaria	28.556
Dividendi	570.000
Risultato di esercizio	1.375.245

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, 21 maggio 2024



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 21/05/2024

In data odierna alle ore 12.00 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 31/12/2023 e deliberazioni conseguenti;

Alle ore 12.10, 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 la 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 2024.

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 € 1.375.245, 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 nel seguente modo:

Riserva non distribuibile per amm.ti sospesi DL104/20 art. 60 c 7bis	323.988
Riserva non distribuibile per rivalutazione L. 40/2020 art. 6bis	452.701
Riserva straordinaria	28.556
Dividendi	570.000
Risultato di esercizio	1.375.245

BRETAGNA S.R.L.

Codice fiscale 05521720481

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

delibera

- l'approvazione del bilancio 2023 e di destinare il risultato positivo di esercizio come proposto dal Presidente con la relativa distribuzione di dividendi;
- di dare mandato all'amministratore di provvedere agli obblighi di pubblicità legale.

Nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale alle ore 12.25.

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.

AGENZIA DELLE ENTRATE
DIREZIONE PROVINCIALE DI FIRENZE
UFFICIO TERRITORIALE DI FIRENZE
ATTO REGISTRATO IL 31/5/24
AL N. 1346 SERIE 3
ESATTI EURO 232
IL DIRETTORE

AP

HOTEL BRETAGNA S.R.L.

LUNGARNO CORSINI 6 FIRENZE 50123 FI

Capitale sociale € 30.000 i.v.

Registro Imprese di FIRENZE n. 05521720481

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023

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 31/12/2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e sc.c. che 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 31/12/2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Il bilancio chiuso al 31-12-2023 evidenzia un utile di € 1.375.245,00 dopo l'imputazione di Ammortamenti per € 793.895,00 ed accantonamenti di imposte ordinarie, anticipate e differite per € 256.274,00. Il volume dei ricavi passa da € 4.510.176,00 del 2022 ad € 6.7476.209,00 del 2023.

L'esercizio chiuso al 31-12-2023, può considerarsi, dopo il 2019, il primo esercizio senza l'interferenza di eventi di natura esogena ed il primo in assoluto, in cui l'Hotel beneficia delle ristrutturazioni edilizie che hanno permesso di modificare e migliorare la qualità dell'offerta oltre che il pieno utilizzo di tutte le camere disponibili. Infine il passaggio dell'Hotel a 4 stelle se pur avvenuto a fine 2019 ha potuto manifestare i suoi effetti solo a partire dall'annualità 2023, che pare trovare conferma anche nell'andamento dei ricavi dei primi mesi del 2024.

A giudizio del sottoscritto, il bilancio d'esercizio al 31-12-2023 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società HOTEL BRETAGNA S.R.L., 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 – Utilizzo delle deroghe contabili

L'esame della nota integrativa consente di sapere che la società non ha fatto ricorso a deroghe contabili nella stesura del documento al 31-12-2023.

Richiamo di informativa

Niente da segnalare in relazione alle riaperture dei conti.

CONTINUITA' AZIENDALE

In considerazione dei lusinghieri risultati di gestione del 2023 e anche di quelli dei primi mesi del 2024, non sussistono motivi per ritenere a rischio la continuità aziendale.

Per questa ragione l'organo amministrativo non indica in nota misure da adottare 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, ed ha redatto il bilancio d'esercizio 2023 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.

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

AUMENTO CAPITALE SOCIALE / FINANZIAMENTI SOCI 2023 e 2024:

- Si dà atto che i soci nel corso dell'esercizio 2023 e neppure nei primi mesi del 2024 non hanno deliberato nessun aumento di capitale sociale.
- Si dà atto che i soci nel corso dell'esercizio 2023 e neppure nei primi mesi del 2024 non hanno erogato ulteriori finanziamenti soci fruttifero / infruttifero, pertanto il valore iscritto in bilancio al 31-12-2023 non evidenzia variazioni rispetto al valore di €118.431,00 formatesi in esercizi precedenti.

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

RISPETTO PARAMETRI FINANZIARI (BANCARI):

- Nel corso dell'anno la Società ha rispettato i parametri finanziari con riferimento al Bilancio d'esercizio 31/12/2023, ciò anche grazie all'andamento dei ricavi del 2023 e dei primi mesi del 2024.

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

AMMORTIZZATORI SOCIALI:

- Si dà atto che la Società nell'anno 2023 non ha fatto ricorso all'ammortizzatore sociale della Cassa integrazione guadagni ordinaria / straordinaria / in deroga. Si dà atto anche che la Società nel corso del 2023 non altresì fatto ricorso all'ammortizzatore sociale del Contratto di Solidarietà.

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

SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI:

- Si dà atto che, relativamente alla partecipazione in INCORSI srl (pari al 100% del capitale sociale), la Società non ha proceduto ad effettuare alcuna riduzione e/o incremento del valore della partecipazione in quanto il valore iscritto in bilancio risulta in linea con i valori espressi negli esercizi precedenti. L'organo di gestione non ha ritenuto necessario instaurare un fondo svalutazione partecipazioni, stante che l'unica partecipazione detenuta ha carattere strategico, funzionale e direttamente connessa all'attività principale.

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

OPERAZIONI STRAORDINARIE

Tra le sopravvenienze attive iscritte in bilancio al 31-12-2023 per € 51.367,00 si segnalano le fatture da ricevere per € 31.200,00 portate per competenza nel 2022 e relative alla due-diligenze iniziata nel 2022 poi venuta meno nel corso del 2023. Per il resto dei valori, trattasi di sistemazioni di saldi fornitori. Il bilancio al 31-12-2023 non evidenzia tale voce.

Tra le sopravvenienze passive iscritte per un importo pari a 9.566,00 e tutte relative a sistemazioni o aggiustamenti di saldi precedenti.

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

Altri aspetti

Non si segnalano ulteriori aspetti o chiarimenti necessari alla comprensione del documento di bilancio chiuso al 31-12-2023.

Anche il bilancio d'esercizio per l'esercizio chiuso il 31/12/2022 della Società HOTEL BRETAGNA S.R.L. è stato sottoposto a revisione contabile da parte del sottoscritto revisore, senza che siano stati espressi giudizi negativi, rilievi o richiami di informativa. Come per il bilancio al 31-12-2023 anche per il bilancio precedente il sottoscritto revisore aveva espresso un giudizio senza modifica.

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, ha tenuto conto degli esiti della gestione corrente nonché dell'andamento dei ricavi dei primi mesi del 2024 per giustificare l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale. L'organo amministrativo utilizza quindi il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio non avendo elementi per valutare presupposti diversi quali la liquidazione della Società o l'interruzione dell'attività.

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 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.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 dai componenti il Consiglio di Amministrazione, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sia per la società che dalla società controllata e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. 118/2021 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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 31/12/2023, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Firenze, 20/05/2023

Il sindaco unico

D'AMBROSIO PIERLUIGI

718 - BILANCIO MICROIMPRESE

Data chiusura esercizio 31/12/2023

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	8

INCORSI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale micro

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	54.333	63.980
Totale immobilizzazioni (B)	54.333	63.980
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.647	248.099
imposte anticipate	70.000	70.000
Totale crediti	124.647	318.099
IV - Disponibilità liquide	15.415	1.881
Totale attivo circolante (C)	140.062	319.980
D) Ratei e risconti	246	-
Totale attivo	194.641	383.960
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	29.800	29.800
IV - Riserva legale	235	235
VI - Altre riserve	149.999	149.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(65.979)	(17.842)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.277	(48.137)
Totale patrimonio netto	178.332	114.055
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.309	269.905
Totale debiti	16.309	269.905
Totale passivo	194.641	383.960

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

La società rispetta i requisiti previsti per le micro-imprese di cui all'art. 2435-ter in quanto in questo esercizio (o per due esercizi consecutivi) non ha superato due dei seguenti limiti:

1. Totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 Euro;
2. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 Euro;
3. Dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter C.c., vengono fornite le seguenti informazioni in calce allo Stato patrimoniale:

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	21.379

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter C.c., comma 2, punti 2) e 3), si precisa quanto segue:

La società non ha corrisposto anticipazioni e concesso crediti ad amministratori e sindaci, né assunto impegni per loro conto.

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali dallo stato patrimoniale della società, nonché nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

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

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.

Conto economico micro

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	247.595	241.585
5) altri ricavi e proventi		
altri	218	15.904
Totale altri ricavi e proventi	218	15.904
Totale valore della produzione	247.813	257.489
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	3
7) per servizi	26.811	7.864
8) per godimento di beni di terzi	133.624	120.981
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.647	9.514
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.647	9.514
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	(25.493)
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.647	(15.979)
14) oneri diversi di gestione	6.313	195.642
Totale costi della produzione	176.395	308.511
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.418	(51.022)
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	1	7
Totale proventi diversi dai precedenti	1	7
Totale altri proventi finanziari	1	1.838
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.656	15.744
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.656	15.744
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.655)	(13.906)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.763	(64.928)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.279	15.317
imposte relative a esercizi precedenti	(3.793)	(1.164)
imposte differite e anticipate	-	(30.944)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.486	(16.791)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	64.277	(48.137)

Bilancio micro, altre informazioni

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.

Tutto ciò, non ha comportato per la nostra società difficoltà.

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	64.277
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	64.277

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale e Conto economico, 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, 24/04/2024

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 24/04/2024

In data odierna alle 10.00, 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 2023, 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 Fiore Alessandro a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31/12/2023 che si chiude con un utile di esercizio di € 64.277.

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 10.45.

Il segretario

Fiore Alessandro

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.