

DOCUMENTI ED INFORMAZIONI DI BILANCIO

SAMPIERI S.R.L.

estratto il 15/04/2024 alle ore 11:05:46

Documento Richiesto

Documenti ed Informazioni relative al Bilancio di esercizio al 31/10/2023

Denominazione: **SAMPIERI S.R.L.**

Indirizzo: **CNT SAMUELE SN 97018 SCICLI RG**

CCIAA: **RG**

N.REA: **78689**

SAMPIERI S.R.L.

estratto il 15/04/2024 alle ore 11:05:46

Dati Identificativi dell'Impresa

Denominazione	SAMPIERI S.R.L.
Indirizzo Sede	CNT SAMUELE SN 97018 SCICLI RG
Codice Fiscale	01616640833
CCIAA/NREA	RG/78689
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Attività Economica Ateco 2007	I 551 - ALBERGHI E STRUTTURE SIMILI
Data di costituzione dell'Impresa	22/03/1989
L'impresa appartiene al gruppo*	I GRANDI VIAGGI - MONFORTE & C.
Quotazione in borsa	No
Numero di uffici e sedi secondarie	0

AVVERTENZA: Il richiamo al termine "Gruppo" non ha alcuna valenza né conseguenza giuridica essendo utilizzato a fini meramente pratici per una più immediata lettura della informazione. Lo stesso termine, pertanto, potrebbe essere utilizzato in questo documento anche in assenza di un'attività di direzione e coordinamento da parte di un soggetto controllante (holding anche "personale" o capogruppo) nei confronti di altre società.

Informazioni di Bilancio

Bilancio ottico al:	31/10/2023 depositato il: 29/02/2024
Durata operativa del bilancio	12 mesi
Tipo di bilancio	BILANCIO DI ESERCIZIO
Relazione della società di revisione	Si
Comparto	Industriali, Commerciali e di Servizi
Numero pagine bilancio depositato	50

DOCUMENTI ED INFORMAZIONI DI BILANCIO

Principali voci di bilancio	31/10/2021	31/10/2022	31/10/2023
Attivo netto	42.546.803	41.247.747	40.374.293
Capitale sociale	11.500.712	11.500.712	11.500.712
Fatturato	6.388.154	6.559.391	7.365.777
Costo del personale	1.013.589	1.119.498	1.281.557
Utile/Perdita	283.285	-525.955	-249.691
- +A riserve/-Distr. riserve	283.285	-	-
- Altre distribuzioni	0	-	-
- Ammortamenti anticipati	0	-	-
- Dividendi	0	-	-

Principali indicatori di bilancio	31/10/2021	31/10/2022	31/10/2023
ROE	0,8	-1,5	-0,7
ROA	1,1	-1,3	-0,3
MOL/Ricavi	23,8	14,1	18,5
ROI	1,5	-0,5	0,5
ROS	7,5	-8,3	-1,7

Nota

La presenza di un numero di fianco all'annualità nell'intestazione, indica la durata operativa del corrispondente bilancio, se differente da 12 mesi. In tali condizioni i valori FATTURATO, COSTO DEL PERSONALE, UTILE/PERDITA e le voci di distribuzione dell'utile della sezione "Principali Voci di Bilancio", e i valori ROE, ROA, ROI e ROS della sezione "Principali indicatori di Bilancio", non possono essere confrontati con i corrispondenti valori delle altre annualità di bilancio, in quanto riferiti a periodi (durate operative) diversi.

SAMPIERI S.R.L.

Sede sociale: SCICLI – C.da Samuele sn

Capitale sociale: Euro 11.500.712 i.v.

R.E.A. di Ragusa n. 78689

Codice fiscale e Partita I.V.A.: n. 01616640833

Societa' soggetta a direzione e co ordinamento da parte di I Grandi Viaggi SpA

BILANCIO di esercizio chiuso al 31/10/2023

Stato patrimoniale attivo	31/10/2023	31/10/2022
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
7) Altre	0	0
	0	0
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	38.019.144	38.892.792
2) Impianti e macchinario	377.884	340.502
3) Attrezzature industriali e commerciali	295.772	148.047
	38.692.800	39.381.341
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
d-bis) altre imprese	910	910
	910	910
2) Crediti		
d-bis) verso altri		
- entro 12 mesi	3.006	2.534
- oltre 12 mesi		
	3.006	2.534
	3.916	3.444
Totale immobilizzazioni	38.696.716	39.384.785
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	40.502	37.441
4) Prodotti finiti e merci	0	0
	40.502	37.441
II. Crediti		

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	3.562		42.719
- oltre 12 mesi			
		3.562	42.719
5bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	210.620		297.116
- oltre 12 mesi			
		210.620	297.116
5 quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	0		22.976
- oltre 12 mesi			
		0	22.976
		214.182	362.811
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	1.392.783		1.378.676
3) Denaro e valori in cassa	4.283		6.096
		1.397.066	1.384.772
Totale attivo circolante		1.651.750	1.785.024
D) Ratei e risconti			
- vari	25.827		77.938
		25.827	77.938
Totale attivo		40.374.293	41.247.747

Stato patrimoniale passivo	31/10/2023	31/10/2022
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	11.500.712	11.500.712
III. Riserve di Rivalutazione	27.174.436	27.700.390
IV. Riserva legale	3.650	3.650
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(2.500.099)	(2.500.099)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(249.691)	(525.955)
Totale	35.929.008	36.178.698
B) Fondi per rischi e oneri		
2) Fondi per imposte, anche differite	0	298
4) Altri	17.434	117.734
Totale	17.434	118.032

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

28.660

28.012

D) Debiti

3) Debiti verso soci per finanziamenti

- entro 12 mesi

29.826

29.826

- oltre 12 mesi

29.826

29.826

4) Debiti verso banche

- entro 12 mesi

513.636

770.690

- oltre 12 mesi

487.203

1.000.838

1.000.838

1.771.528

5) Debiti verso altri finanziatori

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

303.098

303.098

303.098

303.098

7) Debiti verso fornitori

- entro 12 mesi

814.956

641.692

- oltre 12 mesi

814.956

641.692

11) Debiti verso controllanti

- entro 12 mesi

911.857

689.756

- oltre 12 mesi

911.857

689.756

12) Debiti tributari

- entro 12 mesi

246.684

302.831

- oltre 12 mesi

246.684

302.831

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

- entro 12 mesi

22.840

35.402

- oltre 12 mesi

22.840

35.402

14) Altri debiti

- entro 12 mesi

116.660

64.751

- oltre 12 mesi

116.660

64.751

Totale

3.446.759

3.838.884

E) Ratei e risconti

- vari	952.432	1.084.121
	952.432	1.084.121
Totale passivo	40.374.293	41.247.747

Conto economico**31/10/2023****31/10/2022****A) Valore della produzione**

1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	7.365.777	6.559.391
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
- vari	0	0
- proventi diversi	253.553	7.849
- contributi in conto esercizio	78.355	252.768
Totale valore della produzione	7.697.685	6.820.008

B) Costi della produzione

6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	(1.292.216)	(1.063.197)
7) <i>Per servizi</i>	(3.376.500)	(3.424.550)
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	(59.114)	(44.586)
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	(1.001.034)	(883.798)
b) Oneri sociali	(203.397)	(173.976)
c) Trattamento di fine rapporto	(55.178)	(50.045)
e) Altri costi	(21.948)	(11.679)
	(1.281.557)	(1.119.498)
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	(448)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(1.151.892)	(1.128.472)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante disponibilità liquide	0	0
	(1.151.892)	(1.128.920)
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, merci</i>	3.061	13.883

14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	(662.393)	(598.474)
Totale costi della produzione	(7.820.611)	(7.365.342)
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(122.926)	(545.334)

C) Proventi e oneri finanziari

16) *Altri proventi finanziari:*

d) proventi diversi dai precedenti :

- altri	0	17
	0	17

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- altri	(100.847)	(58.090)
	(100.847)	(58.090)

Totale proventi e oneri finanziari	(100.847)	(58.073)
---	------------------	-----------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(223.773)	(603.407)
--	------------------	------------------

20) *Imposte sul reddito :*

a) imposte correnti	(26.216)	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti		
c) imposte differite e anticipate	298	77.452

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(249.691)	(525.955)
---	------------------	------------------

Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO		31.10.2023	31.10.2022
Flusso finanziario derivante dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita d'esercizio)		-249.691	-525.955
Imposte sul reddito		25.918	-77.452
Interessi passivi (attivi)		100.847	58.073
(Dividendi)		-	-
(Plusvalenza)/Minusvalenza da cessione attività		-	-
Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte, interessi, dividendi, plusv/minusv		-122.926	-545.334
Accantonamento fondi		58.660	52.942
Ammortamento immobilizzazioni		1.151.892	1.128.920
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari		-	-
Flusso finanziario PRIMA della variazioni del CCN		1.087.626	636.528
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		- 3.061	- 13.883
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti		39.157	- 26.342
Incremento/ (decremento) dei debiti vs fornitori		211.264	146.460
Decremento/ (incremento) ratei e risconti attivi		52.111	118.191
Incremento/ (decremento) ratei e risconti passivi		-131.690	-66.846
Altre variazioni del CCN		250.558	455.589
Flusso finanziario DOPO la variazione del CCN		1.505.965	1.249.697
Interessi incassati (pagati)		-100.847	-58.073
(Imposte sul reddito pagate)			
Dividendi incassati			
(Utilizzo dei fondi)		-158.312	-128.221
Flusso finanziario DOPO le altre rettifiche		1.246.806	1.063.403
Flusso finanziario derivante dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali		- 463.350	- 155.687
(Investimenti)		-463.350	-155.687
Disinvestimenti			
Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti)			
Disinvestimenti			
Immobilizzazioni finanziarie		-472	-425
(Investimenti)		-472	-425
Disinvestimenti			
Flusso finanziario derivante dall'attività d'investimento		- 463.822	- 156.112
Flusso finanziario derivante dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi		-770.690	-1.005.464
Incremento/ (decremento) dei debiti a breve vs banche		-253.812	-225.360
Accensione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti		- 516.878	- 780.104
Mezzi propri		-	-
Aumento di capitale a pagamento		-	-
Cessione/ (acquisto) di azioni proprie		-	-
(Dividendi e (acconti su dividendi) pagati)			
Flusso finanziario derivante dall'attività di finanziamento		-770.690	-1.005.464
Incremento/ (decremento) delle disponibilità liquide		12.294	-98.173
Disponibilità liquide a inizio esercizio		1.384.772	1.482.946
Di cui:		1.378.676	1.479.778
depositi bancari e postali			
Denaro e valori in cassa		6.096	3.168
Disponibilità liquide a fine esercizio		1.397.066	1.384.772
Di cui:			
depositi bancari e postali		1.392.783	1.378.676
Denaro e valori in cassa		4.283	6.096

SAMPIERI S.r.l.

Sede sociale: C.da Samuele sn – Scicli (RG)

Capitale sociale: Euro 11.500.712 i.v.

R.E.A. di Ragusa n. 78689

Codice fiscale e Partita I.V.A.: n. 01616640833

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di I Grandi Viaggi SpA

Premessa

La presente nota integrativa al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 illustra, analizza ed, in taluni casi, integra lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario. E' infatti esplicativa dei dati numerici così come si sono determinati per effetto delle imputazioni economiche, finanziarie e patrimoniali effettuate, al fine di rilevare i fatti gestionali intervenuti nell'esercizio sociale intercorso dal 1° novembre 2022 al 31 ottobre 2023.

Criteri di formazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34. Il suddetto decreto integra e modifica il codice civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1° gennaio 2016; si tratta pertanto del settimo esercizio nel quale vengono applicate tali modifiche.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis del Codice Civile) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità, inclusi gli emendamenti pubblicati in data 29 dicembre 2017 e successivamente in data 28 gennaio 2019.

Il presente bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 è redatto in unità di Euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di Euro sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto.

Attività svolte

La Società opera nel settore turistico-alberghiero, utilizzando l'Hotel Villaggio di proprietà denominato "Baia Samuele", situato in C.da Samuele in Sampieri frazione di Scicli (RG). La commercializzazione del villaggio e dell'hotel è stata affidata alla società capogruppo I Grandi Viaggi S.p.A.. Alla controllante IGV Resort S.r.l., è stato conferito mandato di management per la gestione delle attività inerenti l'organizzazione strategica della produzione. Per maggiori informazioni sull'attività svolta nel periodo in esame si rimanda al successivo paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio", nonché a quanto indicato in Relazione sulla Gestione.

Appartenenza a un Gruppo

Al 31 ottobre 2023, la società IGV Resort S.r.l. (controllata indirettamente da I Grandi Viaggi S.p.A.) detiene una quota di Euro 9.774.231, pari al 84,99% dell'intero capitale sociale di Euro 11.500.712. Sampieri S.r.l. (nel seguito anche "la Società") è controllata dalla società IGV Resort S.r.l. e quindi dal Gruppo economico facente capo alla Società I Grandi Viaggi S.p.A.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la Società ha continuato nel perseguimento dei propri obiettivi, curando la ottimizzazione delle risorse umane e tecniche.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Non si sono verificate condizioni di eccezione che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 c. 4 e 2423 bis c.c..

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).

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, dedotto l'ammortamento calcolato in relazione alla prevista vita utile.

Le immobilizzazioni immateriali vengono svalutate qualora il valore delle stesse risulti durevolmente inferiore alla residua possibilità economica di utilizzazione. Il valore di iscrizione delle stesse viene ripristinato se vengono meno le ragioni che ne hanno determinato la svalutazione.

Sono costituite da:

software, licenze e programmi per la gestione dell'hotel;
l'ammortamento è stato determinato in cinque anni in relazione al prevedibile periodo di utilizzo.

Materiali

Sono costituite da beni di capitale fisso utilizzati per lo svolgimento dell'attività quali: terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali. Risultano valutati al costo di acquisizione. I costi di manutenzione di natura conservativa e ordinaria sono imputati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti. Quelli di natura incrementativa, in quanto prolungano la vita utile delle immobilizzazioni materiali o comportano un significativo incremento di capacità, di efficienza o di sicurezza sono imputati in aumento delle stesse. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in relazione alla loro presunta vita utile tenendo conto del degrado fisico e dell'obsolescenza tecnica applicando le seguenti aliquote di ammortamento:

Terreni	0%
Fabbricati strumentali	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Attrezzatura generica	25%
Macchine d'ufficio	20%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	20%
Biancheria	40%

Per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio le aliquote applicate sono state ridotte del 50%.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali vengono svalutate qualora il valore delle stesse risulti durevolmente inferiore alla residua possibilità economica di utilizzazione. Il valore di iscrizione delle stesse è ripristinato se vengono meno le ragioni che ne hanno determinato la svalutazione.

Nel periodo chiuso al 31/10/2021, sui beni immobili è stata effettuata la rivalutazione gratuita prevista dall'Art. 6 bis del D.L. 23/2020. Per la determinazione del valore di rivalutazione, che ha interessato la categoria di terreni e fabbricati, la Società si è avvalsa di una perizia di valutazione tecnica.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

Risultano iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione delle partecipazioni. Il costo, ove necessario è stato adeguato in conseguenza di perdite ritenute di carattere durevole.

I depositi cauzionali sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale sono iscritti quando sussiste la ragionevole certezza del loro ottenimento e sono contabilizzati tra i risconti passivi e accreditati a conto economico nella voce "Altri ricavi e proventi" in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono.

Crediti (inclusi quelli iscritti nelle

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale,

**immobilizzazioni
finanziarie)**

ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti sorti anteriormente al 1 novembre 2016.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono valutate, al minore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo, applicando, come nei precedenti esercizi, il criterio del costo medio ponderato.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate dai valori di saldo attivo dei conti correnti bancari al nominale e dalle disponibilità liquide di cassa.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri è accantonato per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TFR

Risulta calcolato secondo le previsioni di legge in materia nel rispetto del C.C.N.L. di riferimento. L'ammontare del fondo corrisponde quindi a quanto maturato dai dipendenti in forza alla fine del periodo.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i debiti a breve

termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti sorti anteriormente al 1 novembre 2016.

I "Debiti verso fornitori" sono registrati al netto di sconti commerciali, resi e rettifiche di fatturazione.

Nei "Debiti tributari" sono iscritti i debiti di natura certa, definiti in base a precise disposizioni tributarie.

Nei "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza" sono rilevati i debiti di natura certa e determinata costituiti a seguito di obblighi contributivi, previdenziali o assicurativi, derivanti da norme di diritto del lavoro o relative a disposizione del CCNL e da accordi integrativi locali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono. Nei "ratei e risconti attivi" sono iscritti i proventi già maturati nell'esercizio in corso ma che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di quelli successivi. Nei "ratei e risconti passivi" sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi e i proventi conseguiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di quelli successivi. Possono essere iscritte in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Conto economico

I ricavi derivanti dai servizi resi, gli altri ricavi, i costi, i proventi, gli oneri e le rettifiche sono rilevati ed esposti in conto economico secondo il principio della competenza temporale.

Imposte e tasse

Imposte correnti

L'onere è stato calcolato per competenza sulla base di una ragionevole previsione di reddito imponibile applicando le normative in vigore.

Imposte differite

Le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore delle attività e passività, figuranti nello Stato Patrimoniale, ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti.

Concorrono a formare la fiscalità differita anche quelle poste che, pur non allocate nello Stato Patrimoniale, possono produrre potenziali crediti d'imposta futuri (come ad esempio le perdite fiscali riportabili a nuovo),

purché vi sia ragionevole certezza di imponibili fiscali futuri tali da assorbire le perdite e le perdite in oggetto derivino da circostanze ben identificate, ragionevolmente non ripetibili.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando le aliquote in vigore al momento in cui si prevede che le differenze temporanee si riverseranno.

Eventuali variazioni, conseguenti a modifiche delle imposte e/o delle aliquote, sono rilevate solo nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entrano in vigore e sono effettivamente applicabile.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano crediti né debiti in valuta alla chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

La media dei dipendenti in forza nell'esercizio viene di seguito rappresentata nel confronto con quella del periodo precedente :

	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>Variazioni</i>
Impiegati a tempo indeterminato	1	1	0
Operai a tempo determinato	28	25	3
Impiegati a tempo determinato	2	2	0
Totale	31	28	3

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da software, licenze e programmi per la gestione dell'hotel, risultano interamente ammortizzati.

II. Immobilizzazioni materiali

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali, avvenuta nel corso dell'esercizio, può così essere rappresentata:

<i>VOCE DI BILANCIO</i>	<i>VALORE AL 31/10/2022</i>	<i>ACQUISTI RIVAL. INCR.</i>	<i>VENDITE SVAL. DECR.</i>	<i>VALORE AL 31/10/2023</i>
Terreni e fabbricati	39.900.000	135.800	0	40.035.800
Impianti e macchinari	5.319.536	112.576	0	5.432.112
Attrezz. ind. e commerciali	6.822.881	214.974	0	7.037.855
Totale	52.042.417	463.350	0	52.505.767

I beni risultano ammortizzati come segue:

<i>VOCE DI BILANCIO</i>	<i>COSTO STORICO</i>	<i>AMM.TO ESER. IN ESAME</i>	<i>TOT. F.DO AMM. AL 31/10/23</i>	<i>VALORE RESID. DA AMMORT.RE</i>
Terreni e fabbricati	40.035.800	1.009.448	2.016.656	38.019.144
Impianti e macchinari	5.432.112	75.194	5.054.228	377.884
Att. Industr. e commerciali	7.037.855	67.249	6.742.083	295.772
Totale	52.505.767	1.151.892	13.812.967	38.692.800

La voce terreni e fabbricati, costituita da immobili strumentali utilizzati per lo svolgimento dell'attività, è comprensiva della rivalutazione gratuita effettuata nell'esercizio chiuso al 31/10/2021, secondo le previsioni dell'Art. 6 bis del D.L. 23/2020.

La predetta rivalutazione è stata effettuata sulla base di una perizia di stima redatta da un esperto indipendente, che ha attribuito ai terreni e fabbricati un valore complessivo di Euro 39.900.000, dei quali Euro 7.980.000 relativi ai terreni, ed Euro 31.920.000 relativi ai fabbricati. La perizia di stima è stata redatta determinando il probabile prezzo futuro di scambio dei terreni e fabbricati, e quindi il valore recuperabile degli stessi. L'importo rivalutato non eccede il valore recuperabile dei terreni e fabbricati.

La rivalutazione è stata rilevata con metodo misto, con azzeramento totale dei fondi di ammortamento relativi ai fabbricati, e l'incremento del costo storico di terreni e fabbricati per raggiungere il valore della perizia per un importo complessivo della rivalutazione pari ad Euro 27.700.390, iscritto in apposita riserva di patrimonio netto. Il coefficiente di ammortamento dei fabbricati è rimasto pari al 3%, con conseguente allungamento del processo di ammortamento.

In particolare gli amministratori hanno valutato che, tenendo conto dell'attuale buono stato di conservazione dei fabbricati, grazie anche alla costante e attenta manutenzione di carattere ordinario e straordinario e prevedendo nel prossimo futuro questo tipo di gestione dei fabbricati, la nuova vita utile attribuita agli stessi, ovvero 33 anni, sia coerente con il periodo di tempo durante il quale la Società prevede di poter utilizzare l'immobilizzazione.

La voce fabbricati è comprensiva dell'importo di euro 1.778.676 (al netto degli ammortamenti) relativo alla costruzione di una parte del villaggio a fronte del quale la Società ha ottenuto un contributo in conto capitale e contributi in conto interessi, rilevati negli esercizi di riferimento, ai sensi della L.556/88 e successive integrazioni.

In virtù della norma richiamata, tali beni sono considerati in concessione e per il riscatto degli stessi la Società è obbligata al pagamento del 10% dei contributi ricevuti, che al 31/10/2023 ammontano ad Euro 303.098, importo iscritto tra i debiti nel presente bilancio nella voce "Debiti verso altri finanziatori".

Operazioni di locazione finanziaria

Non si rilevano beni aziendali in locazione finanziaria.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da:

- ✓ Per Euro 910 dalla partecipazione dello 0,875% nella Società So.Svi. S.r.l. con sede in Ragusa Viale del Fante, che opera quale soggetto responsabile dei Patti Territoriali di Ragusa, partecipazione del valore nominale di euro 910 su un capitale sociale di Euro 104.000.
- ✓ Per Euro 3.006 da depositi cauzionali, pressochè invariati rispetto al precedente esercizio, così come di seguito rappresentati:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Deposito cauzionale Banco di Sicilia	258	258	
Cauzione vuoti	2.316	1.844	472
Deposito cauzionale Monopoli di Stato	297	297	
Deposito cauzionale UTIF	135	135	
TOTALE	3.006	2.534	472

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Le rimanenze pari a Euro 40.502, si riferiscono per Euro 22.018 a derrate alimentari e bevande, per Euro 9.679 a materiali di consumo e per Euro 8.805 a rimanenze di combustibili.

II. Crediti

Si riporta di seguito il raffronto con il precedente esercizio:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Clienti	3.562	42.719	(39.157)
TOTALE	3.562	42.719	(39.157)

Non risultano crediti verso società controllanti alla fine dell'esercizio in esame.

I crediti tributari risultano rappresentati nello schema seguente e raffrontati con il precedente periodo:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Iva c/erario	199.014	262.468	(63.454)
Erario c/Ires a credito	1.571	6.571	(5.000)
Erario c/ Irap a credito	0	15.607	(15.607)
Erario c/ Antic. TFR	0	2.728	(2.728)
Erario c/Ritenute	1.567	1.358	209
Credito d'Imposta Energia	8.468	8.384	84
TALE	210.620	297.116	(86.496)

Il conto IVA c/erario è legato alla normale dinamica della liquidazione IVA del periodo.

A chiusura dell'esercizio in esame non si rilevano crediti verso altri.

In termini di ripartizione per area geografica dei crediti, si segnala che sono integralmente riferiti a soggetti nazionali.

IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi di conti correnti bancari e le disponibilità di cassa e vengono di seguito raffrontati rispetto al precedente esercizio:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Cassa	4.283	6.096	(1.813)
Intesa Sanpaolo c/c	27.518	1.115	26.403
Unicredit ex B.di Sicilia c/c	1.365.265	1.377.562	(12.297)
TOTALE	1.397.066	1.384.772	12.293

Per ulteriori dettagli circa le dinamiche finanziarie di periodo si fa riferimento all'allegato rendiconto finanziario.

D) Ratei e risconti attivi

La voce risconti attivi rappresentata in bilancio è relativa a costi sostenuti nell'esercizio in esame, ma di competenza degli esercizi successivi.

Di seguito il dettaglio di confronto con il precedente esercizio:

Risconti attivi	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Costi di assicurazione	19.327	17.915	1.412
Canoni di Manutenzione	6.500	6.500	0
Imposta TARI	0	11.597	(11.597)
TOTALE	25.827	36.013	(10.185)
Ratei attivi			
Contrib. mutui B. Sicilia	0	41.925	(41.925)

Non vi sono ratei e risconti attivi con scadenza oltre i 12 mesi.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Le variazioni intervenute al patrimonio netto sono rappresentate nel raffronto con i tre precedenti periodi.

Queste sono determinate dalla riserva di rivalutazione accantonata a seguito della rivalutazione sugli immobili in precedenza descritta; dal riporto e dall'utilizzo dei risultati degli esercizi precedenti.

Il raffronto, nel dettaglio evidenzia:

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di Rivalutazione	Riserva Legale	Altre riserve	Utili (perdite) a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale
Saldo al 31 ottobre 2020	11.500.712	0	3.650		(1.316.305)	(1.467.079)	8.720.978
Assemblea ordinaria del 22/2/2021 destinazione del risultato					(1.467.079)	1.467.079	
Risultato dell'esercizio						283.285	
Saldo al 31 ottobre 2021	11.500.712	27.700.390	3.650		(2.783.384)	283.285	36.704.653
Assemblea ordinaria del 15/2/2022 – destinazione del risultato					283.285	(283.285)	
Risultato dell'esercizio						(525.955)	
Saldo al 31 ottobre 2022	11.500.712	27.700.390	3.650		(2.500.099)	(525.955)	36.178.698
Assemblea ordinaria del 16/2/2023– destinazione del risultato		(525.955)				525.955	
Risultato dell'esercizio						(249.691)	
Saldo al 31 ottobre 2023	11.500.712	27.174.436	3.650		(2.500.099)	(249.691)	35.929.008

La riserva per rivalutazione, istituita ai sensi del D.L. 23/2020, se distribuita va assoggettata a tassazione ordinaria non avendo utilizzato leggi fiscali di affrancamento delle riserve e risulta in sospensione da imposta. Il regime di sospensione d'imposta della riserva determina una differenza temporanea imponibile tra il valore contabile della riserva e il suo valore fiscale, tuttavia la Società non ha contabilizzato le imposte differite relative alla riserva, in quanto la Società valuta scarse le probabilità di distribuire tale riserva. In riferimento all'utilizzo da parte della Società delle riserve di rivalutazione, si specifica che la Società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano integrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Di seguito il prospetto di disponibilità e utilizzo delle riserve di patrimonio netto:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi precedenti tre esercizi	
				per copertura perdite	Per altre ragioni
Riserva di rivalutazione	27.174.436	A-B-C	27.174.436	525.955	
Riserva Legale	3.650	B	3650		
Utli (Perdite) portati a nuovo	-2.500.099				
Totale			27.178.086		
Quota non distribuibile			2.503.749		
Residuo quota distribuibile			24.674.337		

Legenda: A: per aumento capitale; B: per copertura perdite; C per distribuzione ai soci

Fondo per rischi e oneri

Le variazioni intervenute al fondo rischi e oneri, rispetto al precedente esercizio, risultano di seguito rappresentate:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Fondo per imposte, anche differite	0	298	(298)
F.do rischi contenziosi	17.434	17.434	0
F.do contenzioso fiscale	0	300	(300)
F.do rischi passività potenziali	0	100.000	(100.000)
TOTALE	17.434	118.032	(100.598)

Fondo per imposte, anche differite

Non risultano imposte differite a chiusura dell'esercizio in esame. Nel precedente esercizio si registravano imposte differite per Euro 298, relative a differenze temporanee del valore dei mobili ed

arredi con i corrispondenti valori fiscalmente riconosciuti, differenze non esistenti a chiusura dell'esercizio.

Il raffronto con il precedente esercizio, del dettaglio dei saldi delle imposte differite e/o anticipate, è riepilogato nella seguente tabella

	IRES/IRAP 31/10/2023	IRES/IRAP 31/10/2022	Differenza
Imposte differite			
Ammortamenti anticipati (IRES)	0	(298)	(298)
TOTALE	0	(298)	(298)

Non si rilevano imposte anticipate.

Per l'analisi in dettaglio delle imposte anticipate e differite si veda anche la successiva nota "Imposte sul reddito dell'esercizio".

Fondo Rischi

Rispetto al precedente esercizio, la società ha ritenuto opportuno mantenere l'accantonamento a fondo rischi per *rischi contenziosi*.

Il fondo è stato istituito in anni passati e mantenuto nel corso dell'esercizio in esame, prudenzialmente, a fronte del rischio di passività potenziali ritenute probabili.

Nessun altro stanziamento per eventuali rischi risulta a chiusura dell'esercizio in esame.

Nel corso dell'esercizio la Società ha provveduto al rilascio del Fondo Rischi Passività Potenziali per Euro 100.000 a seguito della sentenza favorevole n.1/23 della Corte di Assise di Siracusa.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Viene accantonato il fondo di trattamento fine rapporto maturato dal dipendente in forza alla data di chiusura dell'esercizio. La movimentazione del fondo nell'esercizio viene di seguito rappresentata:

Fondo al 31/10/2022	28.012
Accantonamento esercizio 31/10/2023	58.660
Utilizzi / trasferimenti ai fondi di categoria del periodo	(58.012)
Totale fondo al 31/10/2023	28.660

D) Debiti

3) Debiti verso soci per finanziamenti

Risultano invariati rispetto al precedente esercizio.

4) Debiti verso banche

I debiti verso le banche al 31/10/2023 risultano essere pari a Euro 1.000.838 e registrano una riduzione complessiva, rispetto all'esercizio precedente in cui risultavano pari ad Euro 1.771.528.

I debiti verso le banche con scadenza entro i 12 mesi sono rappresentati nel seguente raffronto:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Mutui passivi scadenti entro 12 mesi	513.636	770.690	(257.054)
TOTALE	513.636	770.690	(257.054)

I debiti verso le banche con scadenza oltre i 12 mesi sono rappresentati nel seguente raffronto:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Mutui passivi	487.203	1.000.838	(513.635)

Non risultano debiti verso le banche con scadenza oltre i 5 anni.

I seguenti mutui passivi, stipulati tutti con istituti di credito italiani, sono assistiti da garanzia ipotecaria sugli immobili aziendali per complessivi Euro 20.311.217; nello specifico:

- Banco di Sicilia Mutuo opere murarie e infissi 3 lotto ultima rata scadente il 30/06/2024.
Debito per capitale residuo: Euro 276.902,07.

Nel corso del 2020 la Società ha sottoscritto un contratto di finanziamento con l'Istituto Unicredit di nominali € 1.200.000 assistito dal Fondo Centrale di Garanzia ai sensi dell'Art. 13 D.L. 8 aprile 2020 convertito con modifiche della legge 40/2020.

Il finanziamento avrà durata fino al 30 settembre 2026, a decorrere dalla data di erogazione, e prevede il rimborso con rate trimestrali. Il tasso fisso è pari all'1% annuo. La rilevazione è avvenuta al costo ammortizzato e risulta iscritto tra le passività per euro 723.936,16.

Si segnala inoltre che la Società dispone di fidi bancari, non utilizzati alla data di chiusura del bilancio, per Euro 550.000.

5) Debiti verso altri Finanziatori

I debiti riguardano l'ammontare del riscatto dei beni in concessione relativo alla quota del 10% del contributo ottenuto dalla Società ai sensi della L. 556/88. Risulta immutato rispetto al precedente periodo ed è pari ad Euro 303.098. Per ulteriori dettagli circa tale debito si faccia riferimento a quanto espresso a commento delle immobilizzazioni materiali.

7) Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori risultano raffrontati nella tabella seguente con i dati dell'esercizio precedente.

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Debiti verso fornitori	552.521	447.641	104.880
Fatture da ricevere	275.913	153.317	122.596
Note credito da emettere	0	14.586	(14.586)
Note credito da ricevere	(13.478)	(11.852)	(1.626)
TOTALE	814.956	603.691	211.264

Risulta incrementata, rispetto al precedente esercizio, l'esposizione nei confronti dei fornitori.

Diversamente dal passato il debito relativo al compenso dei sindaci è ora classificato negli altri debiti e pertanto la relativa voce è riportata nella tabella del successivo punto 14).

11) Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti (dirette e indirette) nel raffronto con il precedente periodo risultano così movimentati:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Debiti v/controlanti	911.857	689.756	222.101
TOTALE	911.857	689.756	222.101

Per ulteriori dettagli si faccia riferimento a quanto esposto nel paragrafo "Informativa sui rapporti che sono intervenuti con parti correlate".

12) Debiti tributari

I debiti tributari per imposte e tasse sono relativi a:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Ritenute d'acconto	9.476	6.576	2.900
IRES	0	0	0
IRAP	15.609	0	15.609
IMU	85.859	85.740	119
TASSE VARIE COMUNE DI SCICLI	135.740	210.515	(74.775)
TOTALE	246.684	302.831	(56.147)

13) Debiti verso enti previdenziali

I debiti verso enti previdenziali sono costituiti da esposizione verso l'INPS, e l'INAIL e nel raffronto dei periodi ammontano a:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Contributi con scadenza entro 12 mesi	22.840	35.402	(12.562)
TOTALE	22.840	35.402	(12.562)

14) Altri debiti

Gli altri debiti, pari ad Euro 116.660, vengono di seguito raffrontati con il precedente esercizio:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Entro l'anno			
Debiti v/s dipendenti	25.003	24.751	252

Compensi amministratori	50.000	40.000	10.000
Compensi sindaci	38.000	38.000	0
Clienti conto anticipi	3.657	0	3.657
TOTALE	116.660	102.751	13.909

Per quanto riguarda la ripartizione per area geografica, si segnala che i debiti risultano integralmente riferiti a soggetti nazionali.

E) Ratei e Risconti Passivi

La voce include ratei per interessi passivi e competenze bancarie pari ad € 36.155 , nonché di risconti passivi per contributi in conto capitale, accordati sugli investimenti effettuati dalla Società per la riqualificazione del Villaggio; tali risconti passivi vengono accreditati a conto economico nella voce “Altri ricavi e proventi” in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono.

RISCONTI PASSIVI	<i>31/10/2023</i>	<i>31/10/2022</i>	Variazioni
Risc. Pass. Contributo Patti Territoriali	818.981	878.185	(59.204)
Risc. Pass. Contributo Regione Sicilia	97.295	104.810	(7.515)
Rateo interessi passivi su mutui	36.155	101.127	(64.972)
TOTALE	952.432	1.084.121	(131.690)

Tra i risconti passivi, ne risultano in scadenza oltre i 12 mesi per Euro 849.559, dei quali Euro 582.687 hanno scadenza oltre i 5 anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Di seguito il dettaglio della voce raffrontata con il precedente esercizio:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.365.777	6.559.391	806.386
Altri ricavi e proventi	331.908	260.617	71.291
TOTALE	7.697.685	6.820.008	877.677

I ricavi per vendite e prestazioni sono relativi all'attività caratteristica svolta dalla Società; per ulteriori dettagli circa l'andamento di periodo si faccia riferimento a quanto riportato in relazione sulla gestione.

Al solo scopo di raffrontare i dati con il precedente esercizio si riportano i valori numerici nelle tabelle sotto riportate:

Ricavi per categoria di attività

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Ricavi per servizi hotel	7.318.221 <i>(di cui Euro 5.770.876 nei confronti della IGV SpA)</i>	6.507.776 <i>(di cui Euro 5.515.164 nei confronti della IGV SpA)</i>	810.445
Ricavi vari	10.618 <i>(di cui Euro 1.500 verso IGV SpA)</i>	6.242 <i>(di cui Euro 0 verso IGV SpA)</i>	4.376
Fitto per locazione immobili	36.938 <i>(di cui Euro 0 verso IGV SpA)</i>	45.373 <i>(di cui Euro 0 verso IGV SpA)</i>	(8.435)
TOTALE	7.365.777	6.559.391	806.386

Nel dettaglio vengono di seguito rappresentati i ricavi per servizi hotel realizzati nell'esercizio, raffrontati con i risultati del precedente esercizio.

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Ricavi per soggiorni	6.636.379	5.897.691	738.688
Ricavi ristorante, cantina, bar	437.170	375.300	61.870
Ricavi transfert ed escursioni	157.024	117.069	39.955
Ricavi centro-benessere-sport	66.654	63.156	3.498
Ricavi altre prestaz. servizi	20.994	54.560	(33.566)
TOTALE	7.318.221	6.507.776	810.445

In termini di ripartizione per area geografica, si segnala che tali ricavi sono stati integralmente realizzati in Italia.

Gli altri ricavi e proventi sono riferiti:

- per Euro 253.553 a proventi diversi, di cui Euro 100.000 per rilascio del Fondo Rischi Passività Potenziali a seguito della sentenza favorevole n.1/23 della Corte di Assise di Siracusa, oltre a ricavi non direttamente collegati alla gestione caratteristica, quali sopravvenienze attive per il residuo importo.
- per € 78.355 ai contributi in conto esercizio per la quota di competenza del periodo e si riferiscono: per Euro 59.203 al contributo per la costruzione di una parte dell'hotel erogato attraverso i Patti Territoriali Ragusa Ministero Attività Produttive; per Euro 7.515 al contributo Reg. Siciliana per la riqualificazione del Villaggio; per euro € 11.637 al credito d'imposta energia previsto dai vari decreti legge emanati per attenuare il caro energia.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/10/2023	Euro	7.820.611
Saldo al 31/10/2022	Euro	7.365.342
Variazioni	Euro	<u>455.269</u>

Nel totale si rileva un incremento dei costi della produzione rispetto al precedente esercizio.

I costi della produzione risultano analiticamente evidenziati e raffrontati con i dati dell'esercizio precedente negli schemi di seguito riportati:

Descrizione di dettaglio	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.292.216	1.063.197	229.019
Servizi	3.376.500	3.424.550	(48.050)
Godimento di beni di terzi	59.114	44.586	14.528
Salari e stipendi	1.001.034	883.798	117.236
Oneri sociali	203.397	173.976	29.421
Trattamento di fine rapporto	55.178	50.045	5.133
Altri costi del personale	21.948	11.679	10.269
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	448	(448)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.151.892	1.128.472	23.420
Svalutazioni	0	0	0
Variazione rimanenze mat. pr., suss., e merci e prodotti finiti	(3.061)	(13.883)	10.822
Oneri diversi di gestione	662.393	598.474	63.919
Totale	7.820.611	7.365.342	455.269

Materie prime, sussidiarie e merci

La voce ammonta ad Euro 1.292.216.

Costi per servizi.

Tali costi sono direttamente riferiti allo svolgimento dell'attività e comprendono i costi infragruppo per commissioni a IGV S.p.A, pari a Euro 1.040.810, leggermente ridotti rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito il dettaglio comparativo.

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Commissioni relative allo svolgimento dell'attività	1.060.510	949.198	111.312
Servizi e costi pubblicitari	8.998	13.972	(4.974)
Prestazioni professionali e consulenze	424.151	426.752	(2.601)
Utenze	338.119	704.070	(365.951)
Assicurazioni	28.882	26.642	2.240
Spese per manutenzioni	544.616	354.809	189.807
Servizi alberghieri e contratto gestione	695.118	679.392	15.726
Servizi pubblicità	0	0	0
Spese trasferte	9.163	2.235	6.928
Trasporti	132.704	109.224	23.480
Spese Bancarie altre spese generali	9.516	9.118	398
Servizi ecologici e sanitari	39.723	64.138	(24.415)
Compensi amministratori e sindaci	85.000	85.000	0
Totale	3.376.500	3.424.550	(48.050)

Le prestazioni professionali e consulenze comprendono prestazioni professionali esterne alberghiere per Euro 163.585, consulenze legali per Euro 119.685, prestazioni tecniche ed amministrative per Euro 140.881.

Costi per il personale.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, determinata secondo le previsioni delle vigenti leggi e del contratto collettivo nazionale.

Oneri diversi di gestione.

La voce comprende spese sostenute per tasse, imposte e diritti vari per l'esercizio dell'attività, nonché una serie residuale di voci di spesa.

Nello specifico:

	31/10/2023	31/10/2022	Variazioni
Imposta comunale su immobili IMU	257.336	257.218	118
Imposta di soggiorno	187.256	165.460	21.796
Imposta smaltimento rifiuti TARI	110.782	93.359	17.423
Altre imposte comunali	36.663	24.773	11.890

Imposte e tasse diverse	3.786	6.676	-2.890
Diritti Siaie	19.429	17.394	2.035
Altre spese generali	47.141	33.594	13.547
Totale	662.393	598.474	63.919

C) Proventi e oneri finanziari

17) interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/10/2023	Euro	(100.847)
Saldo al 31/10/2022	Euro	(58.073)
Variazioni	Euro	(42.774)

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi sui mutui in essere e sui fidi utilizzati nel corso dell'esercizio, e includono la rilevazione del contributo su interessi relativo ai mutui Banco di Sicilia L.R. 32/72.

Nel corso del periodo in esame non sono stati capitalizzati oneri finanziari in alcuna voce dell'attivo del bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte correnti.

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Sono rappresentate da IRAP per € 26.216

Imposte anticipate e differite

E' stata effettuata l'analisi dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori di bilancio dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali e/o tra i componenti di reddito imputati a Conto Economico e quelli tassabili o deducibili in esercizi futuri ai fini dell'iscrizione delle imposte di competenza, secondo quanto prescrive l'OIC n. 25. In assenza di differenze temporanee, a chiusura dell'esercizio in esame non si rilevano crediti e/o debiti per imposte anticipate e/o differite e si è proceduto al loro azzeramento, come rilevabile dalla tabella sotto riportata:

	Ammontare differenze temporanee 2023	Ammontare differenze temporanee 2022	Effetto Fiscale IRES + eventuale IRAP 2023	Effetto Fiscale IRES + eventuale IRAP 2022
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati	0	1.242	0	298
Totale	0	1.242	0	298
Imposte (differite)/anticipate nette		(298)		

L'ammontare delle perdite fiscali su cui non sono state iscritte imposte anticipate alla data del 31/10/2023 è pari ad Euro 4.834 migliaia.

Nel corso dell'esercizio i compensi complessivi spettanti agli amministratori ed ai componenti del collegio sindacale ammontano a :

Il debito della Società nei confronti degli stessi alla chiusura del periodo in esame, è il seguente:

Componenti il collegio sindacale	euro 38.000
----------------------------------	-------------

Compensi spettanti alla società di revisione

Altre informazioni

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Fidejussioni e garanzie reali

Impegni

Passività potenziali

La Società non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Informativa sugli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n. 1, del codice civile, si dà atto che la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informativa sul fair value delle immobilizzazioni finanziarie

Si precisa che al 31 ottobre 2023 non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al "fair value" delle stesse.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice Civile, si specifica che l'attività di direzione e coordinamento è svolta dalla società I Grandi Viaggi S.p.A., con sede in Milano Via della Moscova n. 36.

I dati essenziali del bilancio riclassificato della Società che esercita attività di direzione e coordinamento esposti nel prospetto riepilogativo sotto riportato richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per il periodo chiuso al 31 ottobre 2022 (ultimo bilancio approvato); i dati sono espressi in migliaia di Euro.

Denominazione sociale Sede Capitale sociale (€/000) N. Azioni

I Grandi Viaggi S.p.A. Milano 42.969 47.770.330

Valori espressi in migliaia di Euro

<u>ATTIVITA'</u>		<u>PASSIVITA'</u>	
		Patrimonio netto	88.396
Attività correnti	16.811	Passività correnti	14.261
Attività non correnti	89.778	Passività non correnti	3.932
TOTALE	106.589	TOTALE	106.589

CONTO ECONOMICO

Ricavi della gestione caratteristica	41.577
Costi operativi	(39.117)
Risultato operativo	2.460
Proventi ed oneri finanziari	176
Risultato prima delle imposte	2.636
Imposte sul reddito dell'esercizio	(588)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.048

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria de I Grandi Viaggi S.p.A., nonché del risultato economico conseguito dal Gruppo nel periodo chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio consolidato che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Ai sensi del Dlgs 127/91, art. 27, comma 5, si comunica che la Società cui fa capo la predisposizione del bilancio consolidato è la medesima I Grandi Viaggi S.p.A.

Informativa sui rapporti che sono intervenuti con le parti correlate

Di seguito il dettaglio dei rapporti patrimoniali ed economici relativi alle operazioni di periodo intercorse con parti correlate.

Denominazione	31 ottobre 2023				2023			
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi		Ricavi	
					Servizi	Altro	Servizi	Altro
I Grandi Viaggi S.p.A.					1.043		5.960	
IGV Hotels S.p.A.		227			110		11	
IGV Resort S.r.l.		685			100			
TOTALE		912			1.253		5.971	

Società ricevente/emittente	Natura del rapporto	Società ricevente/emittente	Ricavi	Costi
Sampieri Srl	Vendita servizi alberghieri	I Grandi Viaggi S.p.A.	5.960	
	Altri ricavi e proventi	IGV Hotels S.p.A.	11	
	Commissioni	I Grandi Viaggi S.p.A.		1041
	Altri costi per servizi	I Grandi Viaggi S.p.A.		2
	Riaddebito costi personale	IGV Hotels S.p.A.		110
	Contratto di management	IGV Resort S.r.l.		100
TOTALE			5.971	1.253

Si noti che le operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Di seguito si evidenzia l'entità e l'effetto delle operazioni o posizioni poste in essere dalla Società con la Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre Società che vi sono soggette.

Posizioni in essere al 31 ottobre	31.10.2023			31.10.2022		
	Società che esercita dir. e coord. ed altre correlate		Incidenza %	Società che esercita dir. e coord. ed altre correlate		Incidenza %
	Total e			Total e		
Crediti commerciali e altri crediti	214	-	0%	400	0	0%
Debiti commerciali, finanziari ed altri	3.447	913	26%	3.839	690	18%

	01.11.2022 – 31.10.2023			01.11.2021 – 31.10.2022		
	Società che esercita dir. e coord. ed altre correlate		Incidenza %	Società che esercita dir. e coord. ed altre correlate		Incidenza %
	Total e			Total e		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.366	5.971	81%	6.559	5.122	78%
Costi per servizi	3.377	1.253	37%	3.425	1.155	34%

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter Codice Civile.

Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che la società I Grandi Viaggi SpA con sede legale in via della Moscova 36, Milano provvede a redigere il Bilancio Consolidato del Gruppo di cui la Società fa parte in quanto controllata e che lo stesso risulta essere disponibile presso la sede della Società.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala che non sono emersi eventi significativi.

Proposte di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-septies Codice Civile, si propone all'Assemblea di ripianare la perdita pari ad € 249.691 con il parziale utilizzo della riserva di rivalutazione.

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

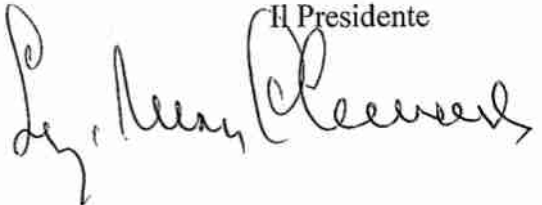
La disciplina in oggetto ha introdotto l'obbligo di indicare nella nota integrativa al bilancio di esercizio, l'eventuale percezione da parte delle imprese di "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici" erogati da amministrazioni e società pubbliche.

Facendo riferimento alle indicazioni di prassi (circolare Assonime n. 5 del 22 febbraio 2019), si precisa che, ai fini degli obblighi informativi in oggetto, non rilevano eventuali corrispettivi derivanti da transazioni commerciali dell'impresa (servizi e forniture), così come le misure generali fruibili da tutte le imprese e che rientrano nel sistema generale del sistema definito dallo stato (ad esempio agevolazioni fiscali destinati alla generalità dei contribuenti, aiuti di stato rivolti a specifici settori industriali).

Con riferimento alla Società, seppur per quanto sopra non sembrerebbe beneficiare di vantaggi economici soggetti ad obbligo di comunicazione, si chiarisce che nel corso del periodo in esame ha beneficiato del Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore spettante per i periodi da ottobre 2022 al secondo trimestre 2023, di totale Euro 11.636,95.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

Scicli, 16 Gennaio 2024

Il Presidente


Il sottoscritto Rag. De Ninno Alfredo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il delegato

Firmato De Ninno Alfredo

SAMPIERI S.r.l.

Sede in C.da Samuele sne - Scicli (RG)

Capitale Sociale euro 11.500.712 i.v.

Codice fiscale e numero Registro Imprese di Ragusa 01616640833

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento de I Grandi Viaggi S.p.A.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 22 febbraio 2024 alle ore 9,30, in Catania, viale Regina Margherita 2/D, presso lo Studio dell'Avvocato Aldo Lazzaro, si è riunita a seguito di regolare convocazione l'assemblea ordinaria dei Soci per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del Giorno

1. Approvazione del bilancio al 31 ottobre 2023, deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Determinazione del compenso al Consiglio di Amministrazione;
3. Varie ed eventuali.

Alle ore 9,50, trascorsi 20 minuti dall'orario di convocazione, risultano presenti:

- l'Amministratore Signor Michele Caldarella, assenti giustificati i Signori Luigi Maria Clementi e Corinne Clementi;
- i Sindaci Signori: Cristian Novello, presidente ed Alfredo De Ninno; assente giustificato Fabrizio Bonelli
- il Socio IGV RESORT Srl, rappresentato dall'Avv.to Aldo Lazzaro, per una quota pari ad euro 9.774.231,43 (84,99%);
- il Socio Michele Caldarella, in proprio, per una quota pari a € 233.014 (2,03%);



- il Socio Antonio Caldarella, rappresentato da Avv.to Aldo Lazzaro, per una quota pari ad euro 137.856,48 (1,20%).

Su designazione unanime dell'assemblea presiede la riunione l'Amministratore Sig. Michele Caldarella il quale, constatata la regolare convocazione dell'assemblea nonché la presenza in proprio e per delega di quote rappresentanti il 88,22% del capitale sociale, la dichiara regolarmente costituita ed atta a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno.

L'assemblea nomina come segretario Alfredo De Ninno, che dichiara di accettare.

Prima di dare inizio ai lavori il segretario informa che verbalizzerà in modo sintetico i singoli interventi e pertanto chi volesse far riportare a verbale in modo puntuale il proprio, potrà inviare il testo scritto al suo indirizzo mail, che comunica.

Passando alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno, il Presidente chiede se tutti hanno preso visione della documentazione inviata in allegato alla convocazione: relazione degli amministratori sulla gestione, bilancio e nota integrativa, relazione del Collegio Sindacale e relazione della società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., ricevendo risposta affermativa. Alla richiesta se si debba procedere con la lettura integrale dei suddetti documenti, l'assemblea unanime chiede di passare direttamente alla discussione dichiarandosi già informata.

Il Presidente apre la discussione al termine della quale, posti in votazione, il bilancio e la proposta di coprire la perdita dell'esercizio di euro 249.691 con il parziale utilizzo della riserva di rivalutazione, risultano approvati all'unanimità.



Passando alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al compenso al Consiglio di Amministrazione per l'esercizio in corso.

Dopo breve discussione l'assemblea, con l'astensione del diretto interessato Sig. Michele Caldarella, delibera di fissare il compenso al Consiglio di Amministrazione, per l'esercizio 1 novembre 2023 - 31 ottobre 2024, in misura uguale a quella del precedente esercizio e pari a complessivi euro 50.000 (cinquanta mila).

Alle ore 10,30, esauriti gli argomenti all'ordine del giorno e nessuno più chiedendo la parola, l'Assemblea si scioglie dando mandato al Presidente ed al Segretario per la redazione e la sottoscrizione del presente verbale.

F.TO IL PRESIDENTE

(MICHELE CALDARELLA)



F.TO IL SEGRETARIO

(ALFREDO DE NINNO)



Il sottoscritto Rag. De Ninno Alfredo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il delegato

Firmato De Ninno Alfredo

SAMPIERI S.r.l.

Sede sociale: C.da Samuele sn – Scicli (RG)

Capitale sociale: Euro 11.500.712 i.v.

R.E.A. di Ragusa n. 78689

Codice fiscale e Partita I.V.A.: n. 01616640833

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di I Grandi Viaggi SpA

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signori Soci,

nell'esercizio sociale chiuso al 31 ottobre 2023 la Società ha conseguito una perdita d'esercizio pari ad Euro 249.691, dopo avere effettuato ammortamenti per Euro 1.151.892 ed accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio per Euro -25.918.

Quadro operativo e sviluppo del settore turistico.

La Società svolge la sua attività nell'ambito del settore turistico-alberghiero gestendo il complesso turistico situato in Scicli, Ragusa, denominato Hotel Villaggio Baia Samuele, che dispone di 320 camere ed è dotato di nursery, miniclub e centro benessere, oltre che di un moderno centro congressi.

L'Hotel Villaggio Baia Samuele viene commercializzato in esclusiva dalla I Grandi Viaggi S.p.A. e mediante prenotazione diretta sul sito web della struttura.

Nell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 l'attività del settore turistico alberghiero è stato caratterizzato da una forte concorrenza sui prezzi delle offerte e con una buona occupazione, tornando ai livelli pre Covid-19.

Il livello di soddisfazione dei clienti si è mantenuto anche quest'anno elevato.

Andamento della gestione

La Società ha realizzato ricavi delle vendite e delle prestazioni pari a Euro 7.365.777, contro gli Euro 6.559.391 dell'anno precedente.

L'incremento del fatturato è da attribuirsi ad un maggior tasso di occupazione della struttura.

I principali costi relativi alla gestione si riassumono come segue:

Descrizione	2023	2022
Costi per materie prime, sussidiarie	1.292.216	1.063.197
Costi per servizi	3.376.500	3.424.550
Costi per il personale	1.281.557	1.119.498
Oneri diversi della gestione	662.393	598.474
Ammortamenti	1.151.892	1.128.920

L'EBITDA (Risultato operativo al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni) è risultato positivo per Euro 1.028.966, mentre nell'esercizio precedente era stato pari a Euro 583.586. L'EBIT (Risultato operativo) è stato negativo per Euro 122.926, contro l'EBIT negativo per Euro 545.334 dell'esercizio precedente.

Riportiamo di seguito i principali indicatori finanziari, che riflettono l'andamento dei risultati sopra descritto:

- il ROE (indice di redditività sul capitale proprio), che era pari a -1,45% nell'esercizio precedente, è passato a -0,69%;
- il ROI (indice di redditività sul capitale investito) è passato da -1,41% a -0,32%;
- il ROS (indice di redditività delle vendite), che era pari a -8,31% nell'esercizio precedente, è passato a -1,67%.

L'indice di indebitamento-leverage è passato da 1,14 a 1,12, mentre l'indice di indebitamento finanziario si è ridotto, passando da 0,05% a 0,03%.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati investiti Euro 463 migliaia, di cui Euro 136 migliaia in fabbricati, Euro 113 migliaia in nuovi impianti, Euro 52 migliaia in attrezzature, Euro 108 migliaia in mobili e arredi e Euro 41 in biancheria e tovagliato.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha sostenuto spese per l'attività di ricerca e sviluppo.

Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società

La Società non possiede e non ha posseduto nell'esercizio, né direttamente né indirettamente, quote proprie o azioni di società controllanti.

Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di Società controllanti acquistate o alienate dalla Società nel corso dell'esercizio

La Società non ha acquistato né alienato nel corso dell'esercizio, quote proprie o azioni di società controllanti.

Sedi secondarie

La Vostra società ha avuto nel corso dell'esercizio la sede legale in Scicli, Contrada Samuele, mentre non dispone di sedi secondarie.

Informazioni relative agli strumenti finanziari

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere contratti derivati né detiene altri strumenti finanziari.

Informativa degli obiettivi e delle politiche di gestione dei rischi finanziari

1. Rischio di mercato:

1.1 Rischio valutario: la Società opera esclusivamente in ambito nazionale, effettuando transazioni in Euro. L'andamento dei tassi di cambio, quindi, non influenza i ricavi, né i costi operativi.

1.2 Rischio di tasso d'interesse: Sampieri S.r.l. risulta esposta finanziariamente nei confronti di istituti di credito, principalmente attraverso mutui a lungo termine e con un finanziamento garantito dal Mediocredito Centrale. Tale indebitamento risulta remunerato principalmente a tasso fisso di mercato. Ciò limita il rischio di fluttuazione in aumento dei tassi di interesse.

1.3 Rischio di prezzo: il prezzo dei prodotti alberghieri è influenzato da eccessi d'offerta sul mercato in alcuni periodi dell'anno. Per contenere l'effetto di tale fenomeno, la I Grandi Viaggi S.p.A., che commercializza il nostro villaggio, si rivolge anche a segmenti di clientela differenziati (gruppi e incentive).

2.Rischio di credito: la Società opera principalmente con I Grandi Viaggi S.p.A. nel ruolo di controparte. Il maggior rischio di credito risulta dunque essere quello relativo alla clientela diretta nel periodo di bassa stagione e che comunque rappresenta una parte contenuta del business aziendale. Si desume pertanto l'esiguità del rischio di credito cui è soggetta la Sampieri S.r.l..

3.Rischio di liquidità: il rischio che la Società abbia difficoltà a far fronte ai suoi impegni legati a passività finanziarie risulta mitigato dall'appartenenza al gruppo I Grandi Viaggi.

Prevedibile evoluzione della gestione

Il posizionamento nel mercato del nostro villaggio e il buon livello di servizio offerto alla clientela, grazie anche alle sinergie con il gruppo "I Grandi Viaggi", dovrebbero consentire alla Società di conseguire il mantenimento di adeguati livelli di riempimento della struttura anche nella prossima stagione.

Scicli, 16 gennaio 2024

il Presidente



Il sottoscritto Rag. De Ninno Alfredo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il delegato

Firmato De Ninno Alfredo



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

SAMPIERI SRL

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 OTTOBRE 2023

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Ai soci di
Sampieri Srl

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Sampieri Srl (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 ottobre 2023, dal conto economico, 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 ottobre 2023, 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 ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese
Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1
Tel. 071 2132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - Bologna 40124 Via
Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697301 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 095
7532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - Napoli 80121 Via dei Mille 16
Tel. 081 36181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - Parma 43121 Viale
Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 -
Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90
Tel. 0422 696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - Varese 21100 Via
Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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 ed 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 possono 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'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori della Sampieri Srl sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Sampieri Srl al 31 ottobre 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 Sampieri Srl al 31 ottobre 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 Sampieri Srl al 31 ottobre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, 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.

Milano, 30 gennaio 2024

PricewaterhouseCoopers SpA



Andrea Brivio
(Revisore legale)

Il sottoscritto Rag. De Ninno Alfredo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il delegato

Firmato De Ninno Alfredo

SAMPIERI S.R.L.

Sede sociale: C.da Samuele sn – Scicli (RG)

Capitale sociale: Euro 11.500.712 i.v.

R.E.A. di Ragusa n. 78689

Codice fiscale e Partita I.V.A.: n. 01616640833

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di I Grandi Viaggi SpA

Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429 del codice civile sul bilancio d'esercizio al 31 ottobre 2023 della SAMPIERI S.r.l.

Signori Soci,

il presente documento riguarda l'attività di controllo di legittimità svolta dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2403 del codice civile, sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023 della Sampieri S.r.l. (di seguito anche "Sampieri" o "Società") approvato dal Consiglio di Amministrazione del 16 gennaio 2024.

Il Collegio Sindacale che sottoscrive la presente relazione è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 16 febbraio 2023, con durata in carica per un triennio.

Attività di Vigilanza

Dalla data di conferimento dell'incarico la nostra attività è stata ispirata alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare:

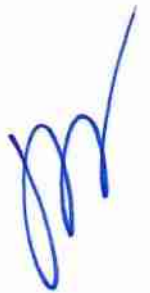
- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, non rilevando criticità e/o eccezioni da sottoporre alla Vostra attenzione;
- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e ci siamo assicurati che le delibere assunte non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo periodicamente ottenuto dagli Amministratori informazioni sull'attività svolta, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. A

tal riguardo, rileviamo di non essere a conoscenza di operazioni atipiche e/o inusuali, non conformi alla legge e/o allo statuto sociale;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo ordinario concreto funzionamento, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni e l'esame della documentazione ricevuta;
- il Consiglio di Amministrazione Vi ha fornito le informazioni sull'attività svolta dalla Vostra Società nell'esercizio, nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa a cui si rimanda per l'analisi dell'andamento della gestione e dei principali fatti avvenuti nel corso dell'esercizio, oltre che successivamente alla chiusura dello stesso. La Vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento di I Grandi Viaggi S.p.A., come risulta dall'iscrizione nella apposita sezione del Registro delle Imprese ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile e nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa, sono state fornite le informazioni richieste ai commi 4 e 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, anche mediante allegazione di specifici prospetti. Le operazioni ordinarie infragruppo e/o con parti correlate ed i relativi effetti economici, sono descritte nella nota integrativa;
- abbiamo intrattenuto con continuità un reciproco scambio di informazioni con la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. incaricata della revisione legale del bilancio, che svolge anche l'attività di controllo legale ai sensi dell'art. 2409bis del Codice Civile e dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010. Dagli incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 e non ci risultano altri fatti o circostanze di cui informare l'Assemblea.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio che il Consiglio di Amministrazione ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del codice civile composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile in materia di Bilancio



d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio in oggetto gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma cinque, Codice civile.

Abbiamo rilevato, ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile punto 5, che non sono avvenute iscrizioni nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto ed ampliamento e costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Abbiamo rilevato, ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile punto 6, che non sono avvenute iscrizioni nell'attivo dello stato patrimoniale di avviamento.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione del bilancio al 31 ottobre 2023 e a tal riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Per quanto attiene la verifica della regolare tenuta della contabilità, della corretta rilevazione dei fatti di gestione, nonché della revisione legale del bilancio d'esercizio Vi rinviando alla Relazione della società di revisione. Abbiamo preso atto della relazione, emessa dalla PricewaterhouseCoopers S.p.A. in data 30 gennaio 2024, sul bilancio d'esercizio al 31 ottobre 2023. Tale relazione non contiene rilievi, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa, e attesta che il suddetto bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società e del risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 ottobre 2023.

Conclusioni

Considerato che dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione e/o menzione nella presente relazione e tenendo in considerazione le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione incaricata del controllo legale del bilancio, PricewaterhouseCoopers S.p.A., il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio, né ha osservazioni in merito alla proposta di coprire la perdita realizzata nell'esercizio con il parziale utilizzo della riserva da rivalutazione, formulata dal Consiglio di Amministrazione.

I Sindaci dispongono che copia della presente relazione, venga depositata presso la sede della società ai sensi dell'art. 2429, c.3, c.c. e per gli adempimenti del caso.

Milano, 30 gennaio 2024

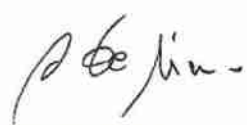
Il Collegio Sindacale

dott. Cristian Novello

Presidente 

rag. Alfredo De Ninno

Sindaco Effettivo



dott. Fabrizio Bonelli

Sindaco Effettivo



Il sottoscritto Rag. De Ninno Alfredo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Il delegato

Firmato De Ninno Alfredo