

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: S.O. HOLDING SPA  
Sede: VIA VITTORIO VENETO 45 UDINE UD  
Capitale sociale: 12.677.018,00  
Capitale sociale interamente versato: no  
Codice CCIAA: UD  
Partita IVA: 00524480308  
Codice fiscale: 00524480308  
Numero REA: 142886  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 642000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: sì  
Denominazione della società capogruppo: S.O. HOLDING SPA  
Paese della capogruppo: ITALIA  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2022

## Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	885.750	885.750

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	885.750	885.750
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	3.554
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.478	25.789
5) avviamento	54.746.772	57.773.558
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.501.264	-
7) altre	10.406.138	8.360.971
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	66.664.652	66.163.872
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	88.891.898	94.741.941
2) impianti e macchinario	1.091.087	1.047.675
3) attrezzature industriali e commerciali	2.874.798	2.889.780
4) altri beni	4.685.177	4.762.184
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.066.521	6.665.019
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	104.609.481	110.106.599
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	4.900	255.629
d-bis) altre imprese	6.277	6.177
<i>Totale partecipazioni</i>	11.177	261.806
2) crediti	-	-
b) verso imprese collegate	-	1.142.730
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.142.730
<i>Totale crediti</i>	-	1.142.730
4) strumenti finanziari derivati attivi	2.123.519	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	2.134.696	1.404.536
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	173.408.829	177.675.007
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	396.693	399.806
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	24.737.134	19.992.483
4) prodotti finiti e merci	493	-
<i>Totale rimanenze</i>	25.134.320	20.392.289

	31/12/2022	31/12/2021
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	43.782.562	39.289.564
esigibili entro l'esercizio successivo	43.782.562	39.289.564
3) verso imprese collegate	8.880.000	1.757.734
esigibili entro l'esercizio successivo	8.880.000	1.757.734
5-bis) crediti tributari	1.287.953	1.502.673
esigibili entro l'esercizio successivo	1.287.628	1.502.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	325	650
5-ter) imposte anticipate	1.317.176	1.092.249
5-quater) verso altri	9.392.562	10.932.494
esigibili entro l'esercizio successivo	5.677.145	7.223.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.715.417	3.709.434
<b>Totale crediti</b>	<b>64.660.253</b>	<b>54.574.714</b>
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	-	-
1) depositi bancari e postali	3.739.850	3.319.280
2) assegni	11.284	7.942
3) danaro e valori in cassa	158.284	149.666
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>3.909.418</b>	<b>3.476.888</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>93.703.991</b>	<b>78.443.891</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>47.697</b>	<b>149.954</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>268.046.267</b>	<b>257.154.602</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>91.500.161</b>	<b>86.106.119</b>
I - Capitale	12.677.018	12.677.018
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.729.218	2.729.218
IV - Riserva legale	2.536.163	2.536.163
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.807.931	1.766.779
Riserva di consolidamento	134.364	1.890
Varie altre riserve	21.799.079	21.799.080
<b>Totale altre riserve</b>	<b>23.741.374</b>	<b>23.567.749</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.613.874	(338.858)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	43.324.420	39.001.030
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.245.518	3.804.784

	31/12/2022	31/12/2021
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(375.004)	(375.004)
Totale patrimonio netto di gruppo	88.492.581	83.602.100
Patrimonio netto di terzi	-	-
Capitale e riserve di terzi	2.909.682	2.363.257
Utile (perdita) di terzi	97.898	140.762
<i>Totale patrimonio netto di terzi</i>	<i>3.007.580</i>	<i>2.504.019</i>
Totale patrimonio netto consolidato	91.500.161	86.106.119
Totale patrimonio netto	88.492.581	83.602.100
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	5.947.879	5.824.363
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	338.858
4) altri	825.984	915.984
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>6.773.863</i>	<i>7.079.205</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>4.239.822</b>	<b>4.199.974</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	6.210.864	6.482.694
esigibili entro l'esercizio successivo	1.513.694	861.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.697.170	5.621.596
4) debiti verso banche	90.441.192	81.123.794
esigibili entro l'esercizio successivo	35.913.762	36.159.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.527.430	44.964.070
5) debiti verso altri finanziatori	17.723.994	21.050.801
esigibili entro l'esercizio successivo	2.321.507	2.321.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.402.487	18.729.294
7) debiti verso fornitori	18.706.981	17.600.793
esigibili entro l'esercizio successivo	18.706.981	17.600.793
12) debiti tributari	7.538.631	5.973.134
esigibili entro l'esercizio successivo	7.538.631	5.598.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	374.752
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.163.240	7.238.891
esigibili entro l'esercizio successivo	6.163.240	5.807.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.431.083
14) altri debiti	18.661.383	19.987.278
esigibili entro l'esercizio successivo	15.146.186	15.741.128

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.515.197	4.246.150
<i>Totale debiti</i>	<i>165.446.285</i>	<i>159.457.385</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>86.136</b>	<b>311.919</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>268.046.267</i>	<i>257.154.602</i>

## Conto Economico Consolidato

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.081.122	152.798.144
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.079.953	(4.547.564)
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	895.578	1.684.245
altri	2.462.487	5.689.840
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>3.358.065</i>	<i>7.374.085</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>162.519.140</i>	<i>155.624.665</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.974.947	15.012.405
7) per servizi	36.457.499	32.098.456
8) per godimento di beni di terzi	12.170.940	12.676.266
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	58.059.140	56.681.829
b) oneri sociali	17.210.987	16.798.846
c) trattamento di fine rapporto	3.807.749	3.399.871
e) altri costi	361.773	215.234
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>79.439.649</i>	<i>77.095.780</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.235.981	3.654.585
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.006.138	3.250.284
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	291.928	504.171
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>9.534.047</i>	<i>7.409.040</i>

	31/12/2022	31/12/2021
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.693	(45.218)
14) oneri diversi di gestione	2.072.510	2.930.011
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>154.655.285</i>	<i>147.176.740</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>7.863.855</b>	<b>8.447.925</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.099	33.255
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.099</i>	<i>33.255</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.099</i>	<i>33.255</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.558.068	2.991.955
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>3.558.068</i>	<i>2.991.955</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(3.556.969)</i>	<i>(2.958.700)</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	59.920
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>59.920</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>(59.920)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>4.306.886</b>	<b>5.429.305</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.144.095	1.538.480
imposte differite e anticipate	(180.625)	(54.721)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>1.963.470</i>	<i>1.483.759</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.343.416</b>	<b>3.945.546</b>
<b>Risultato di pertinenza del gruppo</b>	<b>2.245.518</b>	<b>3.804.784</b>
<b>Risultato di pertinenza di terzi</b>	<b>97.898</b>	<b>140.762</b>

## Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.343.416	3.945.546
Imposte sul reddito	1.963.470	1.483.759
Interessi passivi/(attivi)	3.556.969	2.958.700
(Dividendi)		(2.302.092)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>7.863.855</i>	<i>6.085.913</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		3.399.871
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.242.119	6.904.869
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(316.816)	(1.967.432)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>8.925.303</i>	<i>8.337.308</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>16.789.158</i>	<i>14.423.221</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.738.958)	4.502.346
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.733.529)	(1.145.863)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	475.151	(955.233)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	119.576	337.423
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(225.783)	21.320
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(49.125)	(11.200.386)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(18.152.668)</i>	<i>(8.440.393)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.363.510)</i>	<i>5.982.828</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.556.969)	(2.958.700)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.123.622)	(5.685.070)
(Utilizzo dei fondi)		(4.063.941)
Totale altre rettifiche	(4.680.591)	(12.707.711)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(6.044.101)</b>	<b>(6.724.883)</b>

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.654.125)	(526.883)
Disinvestimenti	3.263.995	409.072
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.572.271)	(1.537.224)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.900)	(135.542)
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	110.423	
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		(3.100.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(856.878)</b>	<b>(4.890.577)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(121.408)	7.952.702
Accensione finanziamenti	27.141.111	14.310.000
(Rimborso finanziamenti)	(19.686.194)	(18.608.550)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)		(668.872)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		375.004
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>7.333.509</b>	<b>3.360.284</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>432.530</b>	<b>(8.255.176)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.319.280	11.436.916
Assegni	7.942	
Danaro e valori in cassa	149.666	295.148
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.476.888	11.732.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.739.850	3.319.280
Assegni	11.284	7.942
Danaro e valori in cassa	158.284	149.666
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.909.418	3.476.888

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

Nella riga "Acquisizioni di società controllate al netto delle disponibilità liquide" vengono indicati i valori attivi e passivi relativi alla variazione dell'area di consolidamento a seguito dell'acquisizione del controllo della società 3AMILANO SRL, collegata al 31.12.2021.

Di seguito si riportano i valori attivi e passivi della società al 01.01.2022.

<b>Dettaglio della riga "Acquisizioni di società controllate al netto delle disponibilità liquide"</b>	
<b>Voci</b>	<b>Variazione area di consolidamento</b>
Immobilizzaizoni Immateriali	4.164.490
Immobilizzaizoni materiali	173.880
Immobilizzazioni finanziarie	-
Rimanenze	3.073
Crediti commerciali	105.971
Crediti v/impresecontrollate	-
Crediti v/imprese collegate	-
Crediti v/controllanti	-
Crediti tributari	2.355
Imposte anticipate	207.857
Crediti verso altri	40.606
Ratei e risconti attivi	17.319
Variazione PN consolidato	(132.473)
Variazione PN di terzi	(405.663)
Fondi rischi e oneri	-
TFR	(44.090)
Debiti verso banche	-
Debiti versoaltri finanziatori	-

Acconti	-
Debiti commerciali	(631.037)
Debiti v/collegate	(1.609.232)
Debiti v/controllanti	(1.570.904)
Debiti tributari	(36.681)
Debiti verso istituti prev.li	(10.599)
Debiti diversi	(129.590)
Ratei e risconti passivi	
<b>Totale</b>	<b>145.282</b>
Diminuzione delle partecipazioni	(255.705)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>110.423</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala che non sussistono saldi significativi di disponibilità liquide che non siano liberamente utilizzabili dalla società e non vi sono quindi circostanze da illustrare in base alle quali tali ammontari non sarebbero utilizzabili. Più precisamente, ad esempio, non sussistono restrizioni legali di alcun genere che rendano i saldi non utilizzabili e neppure conti correnti vincolati, costituenti, a titolo d'esempio, garanzia prestata nell'interesse di eventuali imprese controllate.

Udine, 18/11/2023

Gabriele Meluzzi, Amministratore Unico - FIRMATO IN ORIGINALE