Giocamondo Study S.r.l.

Relazione della società di revisione indipendente

Bilancio d’esercizio al 30 settembre 2024

VDL/RSC/irm - RC183362024BD1368

Tel: +39 02 58.20.10
www.bdo.it

Viale Abruzzi, 94
20131 Milano

Relazione della società di revisione indipendente

Ai Soci della
Giocamondo Study S.r.l.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Giocamondo Study S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 30 settembre 2024, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 30 settembre 2024, 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.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 30 settembre 2024, la revisione legale ex. art. 2477 del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione che ha emesso la relazione senza rilievi in data 27 dicembre 2024.

Il bilancio d'esercizio della Giocamondo Study S.r.l. per l'esercizio chiuso al 30 settembre 2023 non è stato sottoposto a revisione contabile

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

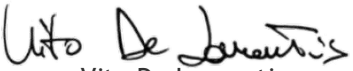
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti 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.

Milano, 7 aprile 2025

BDO Italia S.p.A.



Vito De Laurentis
Socio

GIOCAMONDO STUDY SRL

Bilancio di esercizio al 30-09-2024

Dati anagrafici	
Sede in	ASCOLI PICENO
Codice Fiscale	02301140444
Numero Rea	ASCOLI PICENO 203917
P.I.	02301140444
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	791200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

GIOCAMONDO STUDY SRL
via Napoli, 8/G - 63100 Ascoli Piceno
Tel. 0736.820138 - Fax 0736.670125
C.F./P.IVA 02301140444
info@giocamondostudy.it
giocamondostudy@pec.it

Stato patrimoniale

	30-09-2024	30-09-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80.044	41.904
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.752	3.178
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	51.858	66.330
Totale immobilizzazioni immateriali	138.654	111.412
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	2.209	2.636
3) attrezzature industriali e commerciali	67.983	38.025
4) altri beni	1.127	1.387
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	71.319	42.048
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	624.211	128.211
Totale partecipazioni	624.211	128.211
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.223	51.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	51.223	51.223
Totale crediti	51.223	51.223
Totale immobilizzazioni finanziarie	675.434	179.434
Totale immobilizzazioni (B)	885.407	332.894
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.594	5.163
Totale rimanenze	9.594	5.163
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.072	165.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	441.072	165.898
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.231	106.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	12.231	106.341
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	290.541	172.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	290.541	172.670
Totale crediti	743.844	444.909
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.928.262	3.320.362
3) danaro e valori in cassa	3.615	3.830
Totale disponibilità liquide	3.931.877	3.324.192
Totale attivo circolante (C)	4.685.315	3.774.264
D) Ratei e risconti	1.967.071	1.570.767
Totale attivo	7.537.793	5.677.925
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	979.718	729.082
Varie altre riserve	(1)	(3)
Totale altre riserve	979.717	729.079
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.475)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.463.363	950.636
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.554.605	1.799.715
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	-
2) per imposte, anche differite	0	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	8.475	0
4) altri	0	-
Totale fondi per rischi ed oneri	8.475	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.195	79.596
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.258	21.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.783	11.092
Totale debiti verso banche	77.041	32.094
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.950	134.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	288.950	134.900
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.825	533.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	508.825	533.868
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	309.809	472.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	309.809	472.909
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.329	1.904
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.329	1.904
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.182	194.804
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	494.182	194.804
Totale debiti	1.680.136	1.370.479
E) Ratei e risconti	3.166.382	2.428.135
Totale passivo	7.537.793	5.677.925

Conto economico

	30-09-2024	30-09-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.964.487	18.975.149
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	67.741	2.192
altri	96.494	157.775
Totale altri ricavi e proventi	164.235	159.967
Totale valore della produzione	23.128.722	19.135.116
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	190.354	153.124
7) per servizi	19.049.000	16.102.840
8) per godimento di beni di terzi	229.344	218.986
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.105.769	863.625
b) oneri sociali	265.410	202.980
c) trattamento di fine rapporto	70.645	51.098
Totale costi per il personale	1.441.824	1.117.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.719	19.135
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.179	9.983
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.898	29.118
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.430)	14.578
14) oneri diversi di gestione	89.348	135.299
Totale costi della produzione	21.050.338	17.771.648
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.078.384	1.363.468
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50.223	42
Totale proventi diversi dai precedenti	50.223	42
Totale altri proventi finanziari	50.223	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.421	66.729
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.421	66.729
17-bis) utili e perdite su cambi	(28.592)	(17.388)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.210	(84.075)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.095.594	1.279.393
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	632.405	329.483
imposte relative a esercizi precedenti	(174)	(726)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	632.231	328.757
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.463.363	950.636

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2024	30-09-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.463.363	950.636
Imposte sul reddito	632.231	328.757
Interessi passivi/(attivi)	(45.802)	66.687
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.049.792	1.346.080
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	61.225	45.143
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.898	29.118
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(27.045)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	116.123	47.216
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.165.915	1.393.296
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.431)	14.578
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(275.174)	7.470.574
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.043)	(1.388.582)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(396.304)	(51.336)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	738.247	40.805
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(435.938)	(3.770.167)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(398.643)	2.315.872
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.767.272	3.709.168
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	45.802	(66.687)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(182.223)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	57.074	31.267
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	102.876	(217.643)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.870.148	3.491.525
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(43.450)	(25.060)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(67.961)	(115.636)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(496.000)	(1.073)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	20.350
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(607.411)	(121.419)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	51.177	(991.725)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(6.230)	999.923
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	1	(300.352)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(700.000)	(280.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(655.052)	(572.154)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	607.685	2.797.952
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.320.362	521.258
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.830	4.982
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.324.192	526.240
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.928.262	3.320.362
Danaro e valori in cassa	3.615	3.830
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.931.877	3.324.192
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/09/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/09/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

La società nel corso dell'esercizio chiuso al 30/09/2024 ha effettuato un cambiamento nella modalità di contabilizzazione delle fatture passive relative a soggiorni per i quali la competenza è rinviata all'esercizio successivo. Pertanto si è proceduto a riclassificare la voce in precedenza esposta tra gli anticipi a fornitori, e quindi classificata nella voce "crediti verso altri", nella voce relativa ai risconti attivi.

L'applicazione retroattiva della casistica descritta ha comportato, secondo quanto previsto dall'OIC 29 a soli fini comparativi, la rideterminazione degli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio comparativo come se da sempre fossero stati applicati gli stessi criteri. Nella tabella seguente è illustrato il raccordo tra i valori dell'attivo relativi al bilancio approvato al 30/09/2023 e quelli riesposti nella presente nota.

	STATO PATRIMONIALE ATTIVO	30/09/2023 depositato	Riclassifiche	30/09/2023 riesposto
A)	**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**			
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**		**0**
B)	**Immobilizzazioni**			
I	Immobilizzazioni immateriali:	111.412	0	111.412
II	Immobilizzazioni materiali:	42.048	0	42.048
III	Immobilizzazioni finanziarie:	179.434	0	179.434
Totale immobilizzazioni (B)		**332.894**	0	**332.894**
C)	**Attivo circolante**		0	
I	Rimanenze:	5.163	0	5.163

II	Crediti:	1.943.628	(1.498.719)	444.909
5quater)	verso altri:	1.671.389	(1.498.719)	172.670
a)	importo esigibile entro l'esercizio successivo	1.671.389	(1.498.719)	172.670
b)	importo esigibile oltre l'esercizio successivo	0	0	0
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		0	
IV	Disponibilità liquide:	3.324.192	0	3.324.192
Totale attivo circolante (C)		**5.272.983**	(1.498.719)	**3.774.264**
D)	**Ratei e risconti**		0	
ratei e risconti		72.048	1.498.719	1.570.767
disaggio su prestiti		0	0	0
Totale ratei e risconti (D)		**72.048**	1.498.719	**1.570.767**
TOTALE ATTIVO		**5.677.925**	0	**5.677.925**

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le migliorie su beni condotti in locazione sono ammortizzate in un periodo di cinque anni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature commerciali, mobili e arredi: 15%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Altri beni:

- radiotelefoni: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non sono stati erogati contributi in conto impianti mentre i contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, relative a società non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Non esistono voci in bilancio appartenenti a tale categoria.

Titoli di debito

Non esistono voci in bilancio appartenenti a tale categoria.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, relativi a copertura dalle oscillazioni dei tassi di cambio, sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono iscritti crediti rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Non sono presenti crediti assistiti da garanzie reali.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non sono state iscritte imposte anticipate o differite.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri evidenziano gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo alla data di bilancio.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non esistono voci in bilancio appartenenti a tale categoria.

Fondi per imposte, anche differite

Non esistono voci in bilancio appartenenti a tale categoria.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'applicazione del suddetto metodo, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La voce "acconti" comprende gli anticipi per viaggi ancora non completati o non ancora iniziati.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 6-bis del codice civile, si precisa che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate significative variazioni nei cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La Giocamondo Study Srl e la società Giocamondo Scpa hanno sottoscritto un contratto di rete denominato "Giocamondo Network" con durata triennale, rinnovabile salvo disdetta e decorrente dal 16 giugno 2017.

Trattasi di "rete contratto" senza soggettività giuridica e senza fondo comune e pertanto si precisa che è stata espressamente esclusa la volontà di costituire un nuovo soggetto di diritto ed ogni impresa in rete nei rapporti con i terzi conserva la propria autonomia ad ogni effetto di legge ed è responsabile in proprio, sotto ogni profilo, civile, penale, fiscale e previdenziale dell'attività svolta.

E' previsto lo scambio ricorrente o continuo del personale e una gestione congiunta dello stesso a seconda dei compiti attribuiti alle diverse imprese per la realizzazione dei progetti intrapresi, il tutto anche nell'ottica di creare un mercato infrarete del lavoro basato su professionalità specificamente selezionate, formate e successivamente monitorate e valutate. A tal fine sono indicati gli strumenti del distacco e della codatorialità.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 138.654 (€ 111.412 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	52.380	13.142	29.404	0	72.360	167.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	10.476	9.964	29.404	0	6.030	55.874
Valore di bilancio	0	0	41.904	3.178	0	0	66.330	111.412
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	60.771	7.190	0	0	0	67.961
Ammortamento dell'esercizio	0	0	22.631	3.616	0	0	14.472	40.719
Totale variazioni	0	0	38.140	3.574	0	0	(14.472)	27.242
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	113.150	20.332	29.404	0	72.360	235.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	33.106	13.580	29.404	0	20.502	96.592
Valore di bilancio	0	0	80.044	6.752	0	0	51.858	138.654

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 51.858 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	66.330	-14.472	51.858
Totale		66.330	-14.472	51.858

Si riferiscono a migliore su beni condotti in locazione ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 71.319 (€ 42.048 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	2.850	61.017	4.390	0	68.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	214	22.992	3.003	0	26.209
Valore di bilancio	0	2.636	38.025	1.387	0	42.048
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	43.217	233	0	43.450
Ammortamento dell'esercizio	0	427	13.259	493	0	14.179
Totale variazioni	0	(427)	29.958	(260)	0	29.271
Valore di fine esercizio						
Costo	0	2.850	104.233	4.623	0	111.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	641	36.250	3.496	0	40.387
Valore di bilancio	0	2.209	67.983	1.127	0	71.319

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.127 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Radiotelefoni	1.387	-260	1.127
Totale		1.387	-260	1.127

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Attrezzature industriali e commerciali	4.108
Altre immobilizzazioni materiali	2.039
Totale	6.147

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	56.186
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	7.023
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	50.568
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.058

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 624.211 (€ 128.211 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	128.211	128.211
Valore di bilancio	128.211	128.211
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	496.000	496.000
Totale variazioni	496.000	496.000
Valore di fine esercizio		
Costo	624.211	624.211
Valore di bilancio	624.211	624.211

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 51.223 (€ 51.223 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	51.223	0	51.223	0	0
Totale	51.223	0	51.223	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	51.223	0	51.223
Totale	0	0	0	51.223	0	51.223

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	51.223	0	51.223	51.223	0	0
Totale crediti immobilizzati	51.223	0	51.223	51.223	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo di acquisto o sottoscrizione. Il valore della suddetta partecipazione è opportunamente svalutato a seguito della valutazione effettuata dal management sull'andamento della società qualora le perdite dalla stessa conseguite abbiano carattere durevole.

In ottemperanza a quanto previsto dall'OIC 9, la recuperabilità del valore contabile delle partecipazioni viene assoggettata a verifica in caso di esistenza di indicatori di potenziali perdite di valore (*trigger events*); all'esito delle analisi e per le ragioni di seguito esposte non sono emerse situazioni che possano portare ad una perdita di valore delle partecipazioni iscritte in bilancio.

In particolare, le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alle seguenti società:

- JoStudy Limited, società di diritto inglese con sede a Coventry (UK), costituita nel 2021 e interamente controllata da Giocamondo Study S.r.l.. Si tratta di una "*private education company*" attiva sul mercato inglese e non solo, la cui principale attività è quella di offrire un'ampia gamma di programmi e servizi connessi a viaggi studio in Inghilterra per studenti di tutto il mondo. Il patrimonio netto della Società controllata al 30 settembre 2024 è negativo per euro 7.484 ed è comprensivo di una perdita di esercizio di euro 49.193. In considerazione della fase di avvio delle attività della controllata, nonché dei risultati attesi e della prevedibile evoluzione della gestione della stessa, la differenza tra il valore di iscrizione della partecipazione in bilancio e la corrispondente frazione di patrimonio netto della controllata

non è da considerarsi rappresentativa di perdite durevoli di valore e, conseguentemente, la Società non ha proceduto alla svalutazione del valore della stessa, rappresentando altresì un investimento duraturo e strategico;

- Ideatravel srl, società di gestione immobiliare con sede in Ascoli Piceno, il cui capitale sociale è stato interamente acquisito nel corso dell'esercizio. Tale società è proprietaria dei due immobili siti in Ascoli Piceno nei quali la Giocamondo Study srl ha la propria sede legale ed operativa. Il maggior valore di iscrizione rispetto al patrimonio netto come sotto riportato è giustificato dal valore degli immobili in locazione finanziaria, al netto dei debiti residui, non riflessi nel bilancio della controllata.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
JOSTUDY LIMITED	UK		120	(49.193)	(7.484)	120	100,00%	128.211
IDEATRAVEL SRL	ASCOLI PICENO	02143890446	100.000	(19.275)	103.968	100.000	100,00%	496.000
Totale								624.211

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile si specifica che non sono presenti partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
EXTRAUE	51.223	51.223
Totale	51.223	51.223

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile si specifica che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.594 (€ 5.163 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.163	4.431	9.594
Totale rimanenze	5.163	4.431	9.594

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 743.844 (€ 444.909 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	441.072	0	441.072	0	441.072
Crediti tributari	12.231	0	12.231		12.231
Verso altri	290.541	0	290.541	0	290.541
Totale	743.844	0	743.844	0	743.844

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	165.898	275.174	441.072	441.072	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.341	(94.110)	12.231	12.231	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.670	117.871	290.541	290.541	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	444.909	298.935	743.844	743.844	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITA	UE	EXTRAUE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	383.733	0	57.339	441.072
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.231	0	0	12.231
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	177.900	0	112.641	290.541
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	573.864	0	169.980	743.844

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si specifica che non sono stati iscritti nell'attivo circolante crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si specifica che non sono presenti partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.931.877 (€ 3.324.192 nel precedente esercizio).

Nella voce sono compresi n. 2 depositi bancari accesi presso il Monte dei Paschi di Siena per complessivi € 3.000.000, aventi scadenza 08/10/2024 e 08/01/2025. E' ammessa la facoltà di estinzione anticipata del deposito, qualora la Società lo richiedesse.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.320.362	607.900	3.928.262
Denaro e altri valori in cassa	3.830	(215)	3.615
Totale disponibilità liquide	3.324.192	607.685	3.931.877

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.967.071 (€ 1.570.767 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	33.413	33.413
Risconti attivi	1.570.767	362.891	1.933.658
Totale ratei e risconti attivi	1.570.767	396.304	1.967.071

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	32.830
	LICENZE	583
Totale		33.413

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	ASSICURAZIONI	7.209
	LEASING	4.142
	CANONI ASSISTENZA	2.369
	STRUTTURE PER SOGGIORNI	1.917.582
	SPESE D'ISTRUTTORIA	2.356
Totale		1.933.658

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.554.605 (€ 1.799.715 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	729.082	700.000	950.636	0	0	0		979.718
Varie altre riserve	(3)	0	0	2	0	0		(1)
Totale altre riserve	729.079	700.000	950.636	2	0	0		979.717
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	8.475	0		(8.475)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	950.636	0	(950.636)	0	0	0	1.463.363	1.463.363
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.799.715	700.000	0	2	8.475	0	1.463.363	2.554.605

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserva legale	20.000	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	163.941	280.000	845.141	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	163.940	280.000	845.141	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	20.350	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	845.141	0	-845.141	0
Totale Patrimonio netto	1.149.431	280.000	0	0

	Decrementi	**Riclassifiche**	**Risultato d'esercizio**	**Valore di fine esercizio**
Capitale	0	0		100.000
Riserva legale	0	0		20.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		729.082
Varie altre riserve	0	-2		-3
Totale altre riserve	0	-2		729.079
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-20.350		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	950.636	950.636
Totale Patrimonio netto	0	-20.352	950.636	1.799.715

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	**Origine / natura**	**Possibilità di utilizzazione**	**Quota disponibile**	**Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi**	
					per copertura perdite	**per altre ragioni**
Capitale	100.000	Capitale	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	20.000	Utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	979.718	Utili	A B C	979.718	442.603	280.000
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	979.717			979.718	442.603	280.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.475)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.091.242			979.718	442.603	280.000
Residua quota distribuibile				979.718		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	8.475
Valore di fine esercizio	(8.475)

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.475 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	0	-	0
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	8.475	0	8.475
Totale variazioni	0	0	8.475	0	8.475
Valore di fine esercizio	0	0	8.475	0	8.475

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 128.195 (€ 79.596 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.596
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.244
Utilizzo nell'esercizio	15.645
Totale variazioni	48.599
Valore di fine esercizio	128.195

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.680.136 (€ 1.370.479 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	32.094	44.947	77.041
Acconti	134.900	154.050	288.950
Debiti verso fornitori	533.868	-25.043	508.825
Debiti tributari	472.909	-163.100	309.809
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.904	-575	1.329
Altri debiti	194.804	299.378	494.182
Totale	1.370.479	309.657	1.680.136

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	32.094	44.947	77.041	72.258	4.783	0
Acconti	134.900	154.050	288.950	288.950	0	0
Debiti verso fornitori	533.868	(25.043)	508.825	508.825	0	0
Debiti tributari	472.909	(163.100)	309.809	309.809	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.904	(575)	1.329	1.329	0	0
Altri debiti	194.804	299.378	494.182	494.182	0	0
Totale debiti	1.370.479	309.657	1.680.136	1.675.353	4.783	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITA	UE	EXTRAUE	Totale
Debiti verso banche	77.041	0	0	77.041
Acconti	288.950	0	0	288.950
Debiti verso fornitori	50.882	76.324	381.619	508.825

Area geografica	ITA	UE	EXTRAUE	Totale
Debiti tributari	309.809	0	0	309.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.329	0	0	1.329
Altri debiti	494.182	0	0	494.182
Debiti	1.222.193	76.324	381.619	1.680.136

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	77.041	77.041
Acconti	288.950	288.950
Debiti verso fornitori	508.825	508.825
Debiti tributari	309.809	309.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.329	1.329
Altri debiti	494.182	494.182
Totale debiti	1.680.136	1.680.136

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si specifica che non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

I soci non hanno effettuato finanziamenti alla società.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.166.382 (€ 2.428.135 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.959	(2.953)	6
Risconti passivi	2.425.176	741.200	3.166.376
Totale ratei e risconti passivi	2.428.135	738.247	3.166.382

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	INTERESSI	0
	ONERI PAGAMENTI IMPOSTE	0
	INTERESSI SU MUTUI	6
Totale		6

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	VIAGGI INIZIATI E NON ANCORA TERMINATI	3.166.376
	.	0
Totale		3.166.376

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA' EDUCATIONAL CORSI DI LINGUA ALL'ESTERO	22.618.343
ALTRI	346.144
Totale	22.964.487

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	346.144
UE	7.071.348
EXTRAUE	15.546.995
Totale	22.964.487

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 164.235 (€ 159.967 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.192	65.549	67.741
Altri			
Rimborsi spese	0	16.715	16.715
Rimborsi assicurativi	6.005	4.009	10.014

Sopravvenienze e insussistenze attive	0	312	312
Altri ricavi e proventi	151.770	-82.317	69.453
Totale altri	157.775	-61.281	96.494
Totale altri ricavi e proventi	159.967	4.268	164.235

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio si riferiscono al credito per investimenti in campagne pubblicitarie per € 1.495 e al credito per investimenti in beni strumentali nuovi per € 697.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.049.000 (€ 16.102.840 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	29.831	11.759	41.590
Energia elettrica	13.669	-1.070	12.599
Spese di manutenzione e riparazione	67	6.801	6.868
Servizi e consulenze tecniche	331.827	-51.232	280.595
Compensi agli amministratori	70.145	4.455	74.600
Pubblicità	3.500	-400	3.100
Spese e consulenze legali	21.865	18.636	40.501
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	220.662	275.840	496.502
Spese telefoniche	15.696	1.133	16.829
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	40.449	-6.234	34.215
Assicurazioni	325.706	-28.322	297.384
Spese di viaggio e trasferta	14.809.649	2.451.351	17.261.000
Altri	219.774	263.443	483.217
Totale	16.102.840	2.946.160	19.049.000

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 229.344 (€ 218.986 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	55.672	9.939	65.611
Canoni di leasing beni mobili	0	5.425	5.425
Altri	163.314	-5.006	158.308
Totale	218.986	10.358	229.344

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 89.348 (€ 135.299 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	11.368	3.468	14.836
Imposta di registro	0	480	480
Diritti camerali	1.116	791	1.907
Perdite su crediti	87.182	-60.189	26.993
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.505	-2.454	3.051
Altri oneri di gestione	30.128	11.953	42.081
Totale	135.299	-45.951	89.348

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile si specifica che non sono stati conseguiti proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	179
Altri	4.242
Totale	4.421

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Utili su cambi	6.978	29.194	36.172
Perdite su cambi	3.414	61.350	64.764

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa la società non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	490.370	-174	0	0	
IRAP	142.035	0	0	0	
Totale	632.405	-174	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Aliquota d'imposta nominale	24,00	24,00
Effetto delle differenze permanenti	37.182,00	35.633,00

Costi indeducibili	650.637	354.600
Altre differenze permanenti negative (positive)	-107.974	-398.650
Aliquota effettiva	23,40	23,81

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	2.095.594	502.943	0	0
Valore della produzione - dati contabili	0	0	3.520.208	166.506
Variazioni in aumento temporanee prospetti extracontabili	3.414	819	0	0
Variazioni in aumento permanenti	52.000	12.480	200.903	9.503
Variazioni in diminuzione permanenti	-88.993	-21.358	-36.148	-1.710
Deduzioni	-18.807	-4.514	-682.117	-32.264
Fiscalità corrente	2.043.209	490.370	3.002.846	142.035
Totale imposte a bilancio	2.043.209	490.370	3.002.846	142.035

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	27
Operai	7
Totale Dipendenti	34

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	74.600

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

In relazione alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si specifica che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si precisa che la società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si specifica che non vi sono fatti o accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio con rilevanti conseguenze patrimoniali, finanziarie ed economiche.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Contratto	Finalità	Accensione / scadenza	Ammontare della valuta contrattuale	Mark to market
Contratti a termine Convera Europe s.a. Italy branch	Copertura rischio di cambio	31/01/2024 - 19/12/2024	$ 203.785,02	3.994,00
Contratti a termine Convera Europe s.a. Italy branch	Copertura rischio di cambio	04/03/2024 - 24/12/2024	$ 262.018,14	4.481,00
				8.475,00

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017 si specifica che la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione diversa da quelle a carattere generale già presenti nel Rna (Registro nazionale aiuti di Stato) cui si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio di € 1.463.363,07 per € 3.563,61 a riserva indisponibile per utili su cambi e per € 1.459.799,46 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

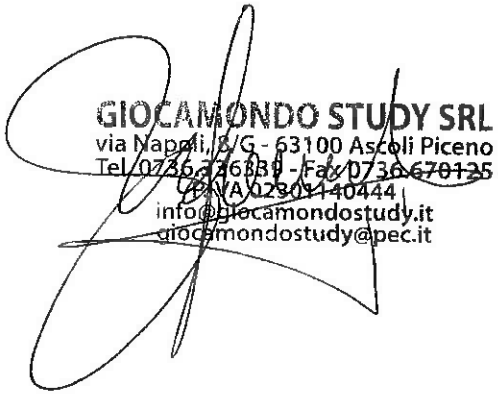
L'Organo Amministrativo

D'ANNIBALE RAFFAELLA

DE ANGELIS STEFANO

IONNI SERAFINA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Enrico Diomedi 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