GIOCAMONDO STUDY SPA

Bilancio di esercizio al 30/09/2025

Dati Anagrafici	
Sede in	Ascoli Piceno
Codice Fiscale	02301140444
Numero Rea	MARCHE 203917
P.I.	02301140444
Capitale Sociale Euro	125.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
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	sì

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	30-09-2025	30-09-2024
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	762.108	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57.415	80.044
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	167.003	6.752
7) Altre	176.987	51.858
Totale immobilizzazioni immateriali	1.163.513	138.654
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	1.781	2.209
3) Attrezzature industriali e commerciali	80.798	67.983
4) Altri beni	1.318	1.127
Totale immobilizzazioni materiali	83.897	71.319
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	750.435	624.211
Totale partecipazioni	750.435	624.211
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	203.569	51.223
Totale crediti verso imprese controllate	203.569	51.223
Totale Crediti	203.569	51.223
Totale immobilizzazioni finanziarie	954.004	675.434
Totale immobilizzazioni (B)	2.201.414	885.407
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.269	9.594
Totale rimanenze	11.269	9.594
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	548.656	441.072
Totale crediti verso clienti	548.656	441.072
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	250.074	12.231
Totale crediti tributari	250.074	12.231
5-ter) Imposte anticipate	7.661	0
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	330.228	290.541
Totale crediti verso altri	330.228	290.541
Totale crediti	1.136.619	743.844
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	7.624.784	3.928.262
3) Danaro e valori in cassa	6.379	3.615
Totale disponibilità liquide	7.631.163	3.931.877
Totale attivo circolante (C)	8.779.051	4.685.315
D) RATEI E RISCONTI	2.085.600	1.967.071
TOTALE ATTIVO	13.066.065	7.537.793

GIOCAMONDO STUDY SPA
via Napoli, 8/G - 63100 Ascoli Piceno
Tel. 0736.336339 - Fax 0736.670125
P.IVA 02301140444
info@giocamondostudy.it
giocamondostudy@pec.it

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	30-09-2025	30-09-2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	125.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.225.000	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	1.693.081	979.718
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1.693.082	979.717
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(267.402)	(8.475)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.446.002	1.463.363
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	7.241.682	2.554.605
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Strumenti finanziari derivati passivi	267.402	8.475
4) Altri	8.221	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	275.623	8.475
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	177.941	128.195
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.921	72.258
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.783
Totale debiti verso banche	21.921	77.041
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	194.702	288.950
Totale acconti	194.702	288.950
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	737.619	508.825
Totale debiti verso fornitori	737.619	508.825
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	77.121	309.809
Totale debiti tributari	77.121	309.809
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.471	1.329
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.471	1.329
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	310.373	494.182
Totale altri debiti	310.373	494.182
Totale debiti (D)	1.343.207	1.680.136
E) RATEI E RISCONTI	4.027.612	3.166.382
TOTALE PASSIVO	13.066.065	7.537.793

GIOCAMONDO STUDY SPA
via Napoli, 8/G - 63100 Ascoli Piceno
Tel. 0736.386339 - Fax 0736.670125
P.IVA 02301140444
info@giocamondostudy.it
giocamondostudy@pec.it

CONTO ECONOMICO	30-09-2025	30-09-2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.735.564	22.964.487
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	189.512	67.741
Altri	62.798	96.494
Totale altri ricavi e proventi	252.310	164.235
Totale valore della produzione	25.987.874	23.128.722
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	212.999	190.354
7) Per servizi	21.543.719	19.049.000
8) Per godimento di beni di terzi	331.791	229.344
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.122.181	1.105.769
b) Oneri sociali	309.524	265.410
c) Trattamento di fine rapporto	72.356	70.645
Totale costi per il personale	1.504.061	1.441.824
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	300.066	40.719
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.097	14.179
Totale ammortamenti e svalutazioni	319.163	54.898
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.675)	(4.430)
12) Accantonamenti per rischi	8.221	0
14) Oneri diversi di gestione	60.624	89.348
Totale costi della produzione	23.978.903	21.050.338
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.008.971	2.078.384
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	60.035	50.223
Totale proventi diversi dai precedenti	60.035	50.223
Totale altri proventi finanziari	60.035	50.223
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	4.221	4.421
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.221	4.421
17-bis) Utili e perdite su cambi	(59.359)	(28.592)
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(3.545)	17.210
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	2.005.426	2.095.594
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	567.085	632.405
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	(174)
Imposte differite e anticipate	(7.661)	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	559.424	632.231
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.446.002	1.463.363

GIOCAMONDO STUDY SPA
via Napoli, 8/G - 63100 Ascoli Piceno
Tel. 0736.336339 - Fax 0736.670125
P.IVA 02301140444
info@giocamondostudy.it
giocamondostudy@pec.it

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.446.002	1.463.363
Imposte sul reddito	559.424	632.231
Interessi passivi/(attivi)	(55.814)	(45.802)
(Dividendi)	(750.000)	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	1.199.612	2.049.792
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	77.870	61.225
Ammortamenti delle immobilizzazioni	319.163	54.898
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	258.927	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(39.052)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	616.908	116.123
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.816.520	2.165.915
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.675)	(4.431)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(107.584)	(275.174)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	228.794	(25.043)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(118.529)	(396.304)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	861.230	738.247
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	97.593	(435.938)
Totale variazioni del capitale circolante netto	959.829	(398.643)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.776.349	1.767.272
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	55.814	45.802
(Imposte sul reddito pagate)	(924.488)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(16.573)	57.074
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(885.247)	102.876
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.891.102	1.870.148
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.675)	(43.450)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.324.925)	(67.961)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(278.570)	(496.000)

Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(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 d'investimento (B)	(1.635.170)	(607.411)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(50.337)	51.177
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(6.309)	(6.230)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.250.000	0
(Rimborso di capitale)	0	1
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(750.000)	(700.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.443.354	(655.052)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.699.286	607.685
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.928.262	3.320.362
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.615	3.830
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.931.877	3.324.192
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.624.784	3.928.262
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	6.379	3.615
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.631.163	3.931.877
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

GIOCAMONDO STUDY SPA
via Napoli, 8/G - 63100 Ascoli Piceno
Tel. 0736.336339 - Fax 0736.670125
P.IVA 02301140444
info@giocamondostudy.it
giocamondostudy@pec.it

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/09/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/09/2025 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

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.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.
Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.
Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

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.
In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardante il processo di quotazione all'"Euronext Growth Milan" e sono ammortizzati in cinque anni.
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

I contributi in conto impianti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

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, quotate e 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 stati rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti di tale applicazione, 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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per rischi ed oneri evidenziano in apposita sezione 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 eventuali 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 con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

La Società, il cui esercizio ha avuto inizio il 1° ottobre 2024 e si è concluso il 30 settembre 2025, rientra tra i soggetti interessati dall'applicazione del principio contabile OIC 34 – "Ricavi", applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2024.

Il nuovo principio contabile OIC 34 prevede ai paragrafi 31-33 la nuova rilevazione dei ricavi per prestazioni di servizi, stabilendo che gli stessi vengano rilevati in base allo stato di avanzamento, solo se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e

b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

Secondo il paragrafo 33 dell'OIC 34, nel caso in cui la Società non possa rilevare il ricavo secondo il criterio dello stato di avanzamento, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

Sulla base delle informazioni disponibili in merito alle principali fattispecie contrattuali e alle modalità di rilevazione dei ricavi finora adottate dalla Società, non sono emersi elementi tali da far prevedere effetti significativi sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società in conseguenza dell'applicazione del principio OIC 34.

Alla luce di quanto precede, e coerentemente al paragrafo 33 del nuovo OIC 34, si è ritenuto di procedere alla redazione del presente bilancio di esercizio, applicando la metodologia di rilevazione dei ricavi utilizzata anche per la redazione dei bilanci degli esercizi precedenti e, dunque, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio, in relazione a prestazioni la cui competenza economica è riferibile ad esercizi successivi, sono stati sospesi e rinviati a tali esercizi mediante l'iscrizione di risconti passivi, in applicazione del principio di competenza economica.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.163.513 (€ 138.654 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	113.150	20.332	29.404	72.360	235.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	33.106	13.580	29.404	20.502	96.592
Valore di bilancio	0	80.044	6.752	0	51.858	138.654
Variazioni nell'esercizio						

Incrementi per acquisizioni	952.635	0	202.913	0	169.375	1.324.923
Ammortamento dell'esercizio	190.527	22.630	42.662	0	44.247	300.066
Altre variazioni	0	1	0	0	1	2
Totale variazioni	762.108	(22.629)	160.251	0	125.129	1.024.859
Valore di fine esercizio						
Costo	952.635	113.151	223.246	29.404	241.736	1.560.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.527	55.736	56.243	29.404	64.749	396.659
Valore di bilancio	762.108	57.415	167.003	0	176.987	1.163.513

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 176.987 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Migliorie su beni di terzi	51.858	125.129	176.987
Totale	51.858	125.129	176.987

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Costi IPO	0	952.635	190.527	0	762.108	762.108
Totale	0	952.635	190.527	0	762.108	762.108

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 83.897 (€ 71.319 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.850	104.233	4.623	111.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	641	36.250	3.496	40.387
Valore di bilancio	2.209	67.983	1.127	71.319
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	30.888	786	31.674
Ammortamento dell'esercizio	428	18.074	595	19.097
Altre variazioni	0	1	0	1
Totale variazioni	(428)	12.815	191	12.578
Valore di fine esercizio				
Costo	2.850	135.122	5.409	143.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.069	54.324	4.091	59.484
Valore di bilancio	1.781	80.798	1.318	83.897

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.318 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Radiotelefoni	1.127	191	1.318
Totale	1.127	191	1.318

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Attrezzature industriali e commerciali	15.173
Altre immobilizzazioni materiali	2.753
Totale	17.926

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	21.070
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	40.605
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.185

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 750.435 (€ 624.211 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	624.211	624.211
Valore di bilancio	624.211	624.211
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	75.000	75.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	51.224	51.224
Totale variazioni	126.224	126.224
Valore di fine esercizio		
Costo	750.435	750.435
Valore di bilancio	750.435	750.435

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 203.569 (€ 51.223 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	51.223	51.223	152.346	203.569	203.569
Totale	51.223	51.223	152.346	203.569	203.569

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 durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	51.223	152.346	203.569	203.569	0	0
Totale crediti immobilizzati	51.223	152.346	203.569	203.569	0	0

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 2025 è negativo per € 85.601 ed è comprensivo di una perdita di esercizio di € 65.215. 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.

La 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, riferiti all'ultimo bilancio approvato al 31/12/2024:

Denominazione	Città, se in	Codice Fiscale	Capitale in	Utile (Perdita)	Patrimonio	Quota	Quota	Valore a

	Italia, o Stato estero	(per imprese italiane)	euro	ultimo esercizio in euro	netto in euro	posseduta in euro	posseduta in %	bilancio o corrispondente credito
IDEATRAVEL SRL	ASCOLI PICENO	02143890446	100.000	(14.443)	89.527	100.000	100,00	571.000
JOSTUDY LIMITED	UK		114	(63.926)	(71.084)	114	100,00	179.435
Totale								750.435

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

Partecipazioni in imprese collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

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
Europa extra UE	203.569	203.569
Totale	203.569	203.569

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Si specifica ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile che alla data di bilancio non sono presenti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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

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 € 11.269 (€ 9.594 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	9.594	1.675	11.269
Totale rimanenze	9.594	1.675	11.269

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.136.619 (€ 743.844 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	548.656	0	548.656	0	548.656
Crediti tributari	250.074	0	250.074		250.074
Imposte anticipate			7.661		7.661
Verso altri	330.228	0	330.228	0	330.228
Totale	1.128.958	0	1.136.619	0	1.136.619

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	441.072	107.584	548.656	548.656	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.231	237.843	250.074	250.074	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	7.661	7.661			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	290.541	39.687	330.228	330.228	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	743.844	392.775	1.136.619	1.128.958	0	0

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	294.605	250.074	7.661	244.584	786.604
UE		0	0	0	0
EXTRAUE	254.051	0	0	85.644	313.974
Totale	548.656	250.074	7.661	330.228	1.136.619

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.

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.

Partecipazioni in imprese collegate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.631.163 (€ 3.931.877 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
Depositi bancari e postali	3.928.262	3.696.522	7.624.784
Denaro e altri valori in cassa	3.615	2.764	6.379
Totale disponibilità liquide	3.931.877	3.699.286	7.631.163

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.085.600 (€ 1.967.071 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	33.413	(28.930)	4.483
Risconti attivi	1.933.658	147.459	2.081.117
Totale ratei e risconti attivi	1.967.071	118.529	2.085.600

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Interessi c/deposito	3.899
Licenze	583
Totale	4.482

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
STRUTTURE PER SOGGIORNI	2.043.253
ASSICURAZIONI	26.140
CANONI PERIODICI	9.486
LEASING	2.238
Totale	2.081.117

Oneri finanziari capitalizzati

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 7.241.682 (€ 2.554.605 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	0	0	25.000	0	0		125.000

Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	4.225.000	0	0		4.225.000
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	979.718	750.000	1.463.363	0	0	0		1.693.081
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	2		1
Totale altre riserve	979.717	750.000	1.463.363	0	0	2		1.693.082
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.475)	0	0	8.475	267.402	0		(267.402)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.463.363	0	(1.463.363)	0	0	0	1.446.002	1.446.002
Totale Patrimonio netto	2.554.605	750.000	0	4.258.475	267.402	2	1.446.002	7.241.682

Descrizione	**Importo**
Riserva arrot. Euro	1
Totale	1

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**	**Decrementi**	**Riclassifiche**	**Risultato d'esercizio**	**Valore di fine esercizio**
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
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)
Utile (perdita) dell'esercizio	950.636	0	(950.636)	0	0	0	1.463.363	1.463.363
Totale Patrimonio netto	1.799.715	700.000	0	2	8.475	0	1.463.363	2.554.605

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**	**Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni**
Capitale	125.000	Capitale	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.225.000	Capitale	A B C	4.225.000	0	0
Riserva legale	20.000	Utili	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.693.081	Utili	A B C	930.973	442.603	980.000
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1.693.082			930.973	442.603	980.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(267.402)			0	0	0
Totale	5.795.680			5.155.973	442.603	980.000
Residua quota distribuibile				5.155.973		
Legenda: A: per						

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

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	(8.475)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	8.475
Decremento per variazione di fair value	267.402
Valore di fine esercizio	(267.402)

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 275.623 (€ 8.475 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	8.475	0	8.475
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	258.927	8.221	267.148
Totale variazioni	0	0	258.927	8.221	267.148
Valore di fine esercizio	0	0	267.402	8.221	275.623

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 177.941 (€ 128.195 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	128.195
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.649
Utilizzo nell'esercizio	19.903
Totale variazioni	49.746
Valore di fine esercizio	177.941

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.343.207 (€ 1.680.136 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	77.041	(55.120)	21.921
Acconti	288.950	(94.248)	194.702
Debiti verso fornitori	508.825	228.794	737.619
Debiti tributari	309.809	(232.688)	77.121
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.329	142	1.471
Altri debiti	494.182	(183.809)	310.373
Totale	1.680.136	(336.929)	1.343.207

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	77.041	(55.120)	21.921	21.921	0	0
Acconti	288.950	(94.248)	194.702	194.702	0	0
Debiti verso fornitori	508.825	228.794	737.619	737.619	0	0
Debiti tributari	309.809	(232.688)	77.121	77.121	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.329	142	1.471	1.471	0	0
Altri debiti	494.182	(183.809)	310.373	310.373	0	0
Totale debiti	1.680.136	(336.929)	1.343.207	1.343.207	0	0

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	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	21.921	194.702	152.418	77.121	1.471	310.373	758.006
UE	0	0	21.778	0	0	0	21.778
EXTRA UE	0	0	563.423	0	0	0	563.423
Totale	21.921	194.702	737.619	77.121	1.471	310.373	1.343.207

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si specifica che non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

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 dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si specifica che i soci non hanno effettuato finanziamenti alla società.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.027.612 (€ 3.166.382 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	6	202	208
Risconti passivi	3.166.376	861.028	4.027.404
Totale ratei e risconti passivi	3.166.382	861.230	4.027.612

***Composizione dei ratei passivi*:**

Descrizione	Importo
Interessi passivi	15
Altri	193
Totale	208

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
RISCONTI CONTRIBUTI C/IMPIANTI	191.431
VIAGGI INIZIATI E NON ANCORA TERMINATI	3.835.973
Totale	4.027.404

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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	25.491.406
ALTRI RICAVI	244.158
Totale	25.735.564

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	152.012
UE	7.027.768
EXTRAUE	18.555.784
Totale	25.735.564

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 252.310 (€ 164.235 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	67.741	121.771	189.512
Altri			
Rimborsi spese	16.715	(16.715)	0
Rimborsi assicurativi	10.014	(2.770)	7.244
Sopravvenienze e insussistenze attive	312	(62)	250
Altri ricavi e proventi	69.453	(14.149)	55.304
Totale altri	96.494	(33.696)	62.798
Totale altri ricavi e proventi	164.235	88.075	252.310

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Rif. normativo	Importo	Natura
Bando Co-Marketing e Promozione Turistica Reg. Marche	L.R. n. 9/2006 "Testo unico in materia di turismo".	10.000	C/esercizio
Contributo next appennino	Fondo complementare aree sisma 2009 - 2016	134.045	C/esercizio - c/impianti
Bando Ifit invitalia	D.L. n. 152 del 06/11/2021	33.351	C/impianti
Contributi ministero del turismo sostegni covid	D.L. n. 4 del 27/01/22	12.115	C/esercizio

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.543.719 (€ 19.049.000 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	41.590	(10.807)	30.783
Energia elettrica	12.599	1.059	13.658
Spese di manutenzione e riparazione	6.868	(3.378)	3.490
Servizi e consulenze tecniche	280.595	(5.118)	275.477
Compensi agli amministratori	74.600	44.649	119.249
Compensi a sindaci e revisori	0	10.417	10.417
Provvigioni passive	0	1.300	1.300
Pubblicità	3.100	3.190	6.290
Spese e consulenze legali	40.501	528	41.029
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	496.502	(129.496)	367.006
Spese telefoniche	16.829	210	17.039
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	34.215	16.270	50.485
Assicurazioni	297.384	15.351	312.735
Spese di viaggio e trasferta	17.261.000	2.509.792	19.770.792
Altri	483.217	40.752	523.969
Totale	19.049.000	2.494.719	21.543.719

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 331.791 (€ 229.344 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	65.611	33.789	99.400
Canoni di leasing beni mobili	5.425	4.378	9.803
Altri	158.308	64.280	222.588
Totale	229.344	102.447	331.791

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 60.624 (€ 89.348 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	14.836	(4.016)	10.820
Imposta di registro	480	(413)	67
Diritti camerali	1.907	(484)	1.423
Perdite su crediti	26.993	(19.185)	7.808
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.051	(1.607)	1.444
Altri oneri di gestione	42.081	(3.019)	39.062
Totale	89.348	(28.724)	60.624

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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.

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	165
Altri	4.056
Totale	4.221

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	2.531	47.005	49.536
Perdite su cambi	9.065	99.830	108.895

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	439.644	0	0	6.400	
IRAP	127.441	0	0	1.261	
Totale	567.085	0	0	7.661	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.
In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita' e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	6.400	1.261
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(6.400)	(1.261)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(6.400)	(1.261)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.400)	(1.261)

Descrizione	Importo al termine dell' esercizio precedente	Variazione verificatasi nell' esercizio	Importo al termine dell' esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento marchi e avviamento	0	7.661	7.661	24,00	6.400	4,73	1.261

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
Aliquota fiscale applicabile	24,00%
Effetto delle variazioni in aumento (o diminuzione) rispetto all'aliquota applicabile:	(0,68)
Redditi esenti (%)	0,00
Dividendi (%)	0,00
Costi indeducibili (%)	0,90
Altre differenze permanenti (negative) / positive (%)	(1,58)
Aliquota fiscale media effettiva	23,32%

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno della voce "Attività per imposte anticipate".

Attività per imposte anticipate

	IRES da differenze temporanee	IRAP da differenze temporanee	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	6.400	1.261	7.661
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	6.400	1.261	7.661

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:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	1.885.646	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	1.885.646	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		2.574.918
Onere fiscale teorico (aliquota base)	452.555	121.794
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	9.922	9.922
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	(63.718)	109.464
Imponibile fiscale	1.831.850	2.694.304
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	1.831.850	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		2.694.304
Imposte correnti (aliquota base)	439.644	127.441
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	439.644	127.441

ALTRE INFORMAZIONI

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	33
Operai	4
Totale Dipendenti	37

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	Sindaci
Compensi	119.249	10.417

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	36.322
Compenso per Confort Letter su IPO	60.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	96.322

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	0	0	12.500.000	125.000	12.500.000	125.000
Totale	0	0	12.500.000	125.000	12.500.000	125.000

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si specifica che la società non ha emesso titoli di alcun genere.

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

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.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Marchi	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi per servizi	Costi per godimento di beni di terzi	Compenso amministratore	Altri ricavi/(Costi)
JO STUDY LIMITED (*)	0	239.511	203.569	208.608	239.511	3.447.920	0	0	0
IDEATRAVEL SRL	0	0	0	0	0	0	66.000	0	0
DEAS HOLDING SRL	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0
DUBEDUCA DMCC	0	0	0	21.983	0	647.289	0	0	0
GIOCAMONDO SCSPA	0	0	0	0	0	0	0	0	52.065
DE ANGELIS STEFANO	75.000	0	0	0	0	17.500	0	83.761	0
D'ANNIBALE RAFFAELLA	0	0	0	0	0	0	0	19.962	58.306
IONNI SERAFINA	0	0	0	0	0	0	0	46.257	0
LMI EXECUTIVE CIMINO STEFANIA	0	0	0	0	0	0	0	0	169.778
CIMINO STEFANIA	0	0	0	0	0	0	0	6.065	0
MARTINOVICH MARA	0	0	0	0	0	15.074	0	4.000	0

(*) include fatture da emettere

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le 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, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 30 settembre 2025, la Società ha proseguito e rafforzato il proprio percorso di sviluppo strategico e organizzativo, orientato alla trasformazione da azienda a struttura di gruppo e al sostegno della crescita futura, anche in ottica internazionale. Tali eventi non hanno comportato, alla data di redazione del presente bilancio, effetti patrimoniali, finanziari ed economici tali da richiedere modifiche ai valori iscritti in bilancio, ma risultano rilevanti ai fini della comprensione dell'evoluzione della situazione economica, finanziaria e strategica della Società e delle prospettive di continuità e sviluppo futuro.

Di rilevante importanza la costituzione della società Jo Study-US Corp., che rappresenterà la sede operativa del Gruppo negli Stati Uniti che avrà un focus specifico nello sviluppo delle destinazioni verso Stati Uniti e il Canada. Infatti risulta sempre più in aumento la domanda di viaggi studio verso i paesi di oltre oceano , per cui la presenza diretta in Nord America sarà fondamentale per aumentare il presidio e la sensibilità verso le richieste che arriveranno direttamente da queste aree strategiche. Il marchio Jo Study, rilevato da Giocamondo Study nel 2019, è infatti dedicato a facilitare l'ingresso e il consolidamento della Società nei contesti internazionali, con l'obiettivo di ampliare l'offerta di programmi formativi e culturali tramite la collaborazione con nuovi partner esteri.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale in Ascoli Piceno.

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:

Confirmation No.	Inizio	Termine	CCY Balance	Client Rate	Current Market Rate ($/€)	Settlement CCY Balance	Current Market Value	Gross (OTM) / ITM Position
Convera - TFS0011777R2_001	29/09/25	19/12/25	254.784	1,051	0,848225	242.421	216.114	-26.306
Convera - TFS0010743_001	20/01/25	31/12/25	300.000	1,040	0,847664	288.462	254.299	-34.162
Convera - TFS0010870_001	27/01/25	27/01/26	300.000	1,050	0,846569	285.714	253.971	-31.744
Convera - TFS0011049_001	05/03/25	05/03/26	300.000	1,060	0,845069	283.019	253.521	-29.498
Convera - TFS0011066_001	05/03/25	05/03/26	300.000	1,070	0,845069	280.374	253.521	-26.853
Convera - TFS0011153_001	11/03/25	11/03/26	300.000	1,090	0,844825	275.229	253.448	-21.782
Convera - TFS0011159_001	11/03/25	11/03/26	300.000	1,086	0,844825	276.243	253.448	-22.795
Convera - TFS0011208_001	18/03/25	18/03/26	500.000	1,090	0,844542	458.716	422.271	-36.445
Convera - TFS0011302_001	03/04/25	02/04/26	300.000	1,100	0,843941	272.727	253.182	-19.545
Convera - TFS0011472_001	22/04/25	22/04/26	500.000	1,150	0,843168	434.783	421.584	-13.198
Convera - TFS0011781_001	03/07/25	30/09/26	500.000	1,180	0,837311	423.729	418.656	-5.073
								-267.402

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

[PMI Innovativa]

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015

La Società ha acquisito lo status di PMI innovativa ai sensi dell'art. 4, n. 3, del Decreto-Legge 24 gennaio 2015, convertito con modificazioni dalla Legge 24 marzo 2015, n. 33, e risulta attualmente iscritta nella sezione speciale del Registro delle Imprese delle Marche riservata a tali imprese. Il mantenimento di tale status è subordinato al possesso e al costante rispetto di almeno due dei seguenti requisiti:

1) volume di spesa in ricerca, sviluppo e innovazione in misura uguale o superiore al 3% della maggiore entità fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa.

2) impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo di personale altamente qualificato;

3) titolarità di brevetti.

La Società si avvale dello status di PMI Innovativa in quanto in possesso dei requisiti N.2 e N.3 dell'art.4 C.1 lett. E) del D.L. N. 3/2015.

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.

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 € 1.446.002 per € 5.000,00 a riserva legale, per € 750.000 al pagamento di dividendi per un valore pari ad € 0,06 per azione e per la parte rimanente pari a 691.002 a Riserva straordinaria.

L'Organo Amministrativo

GIOCAMONDO STUDY SPA
via Napoli, 8/G - 63100 Ascoli Piceno
Tel. 0736.336339 - Fax 0736.670125
P.IVA 02301140444
info@giocamondostudy.it
giocamondostudy@pec.it

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.