



*Relazione Annuale sostravel.com S.p.A.
al 31 dicembre 2022*

SOSTRAVEL.COM S.P.A.

BILANCIO AL

31 dicembre 2022

INDICE

A. SOSTRAVEL.COM S.P.A.

- | | |
|--|---------|
| 1. Presentazione della Società | pag. 4 |
| 2. Struttura societaria | pag. 13 |
| 3. Organi sociali | pag. 14 |
| 4. sostravel.com in Borsa Euronext Growth Milan e OTCQB a New York | pag. 15 |

B. RELAZIONE SULLA GESTIONE

- | | |
|--|---------|
| 5. Andamento della gestione e prevedibile evoluzione | pag. 17 |
| 6. Andamento economico e finanziario | pag. 22 |
| 7. Altre informazioni | pag. 26 |

C. BILANCIO SOSTRAVEL.COM S.P.A. AL 31 DICEMBRE 2022

- | | |
|---------------------------|---------|
| 8. Prospetti del Bilancio | pag. 31 |
| 9. Note Integrativa | pag. 41 |

SOSTRAVEL.COM S.P.A.



1. Presentazione della Società



La Società è stata costituita con atto in data **27 novembre 2017**, iscritto al Registro delle Imprese il successivo 7 dicembre 2017, mediante Conferimento, da parte di Trawell (precedentemente Safe Bag), del ramo d'azienda denominato "Sostravel.com".

Novembre 2022 completata l'operazione di reverse take-over mediante **fusione per incorporazione di Digital Destination Company S.r.l.**, provider digitale di soluzioni nel mondo del turismo che opera quale intermediario tra fornitori di servizi turistici e clienti offrendo la possibilità di prenotare online soggiorni in strutture ricettive (hotel – resort), servizi turistici (e.g. treni, aerei,

traghetti), esperienze (e.g. visite guidate, escursioni, percorsi di degustazione) e, più in generale, pacchetti vacanze.

sostravel.com S.p.A. è operatore digitale che offre servizi di **prenotazione, itinerari digitali** tra cui informazioni su voli e aeroporti, noleggio auto, esperienze e servizi proprietari tra cui il **Lost Luggage Concierge** attraverso le **app sostravel e Flio** e con le piattaforme:

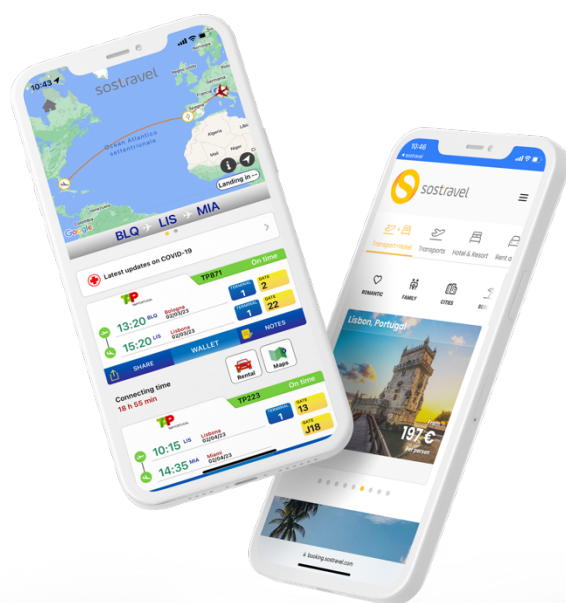
- www.sostravel.com
- www.amareitalia.com
- www.amareitalia.es
- www.trawellco.com

Dicembre 2022 ammissione di sostravel.com S.p.A alle negoziazioni sul mercato americano **OTCQB** - il terzo mercato americano, gestito da OTC Markets Group Inc., con sede in New York (USA) - iniziate le contrattazioni del titolo sostravel.com con il **ticker "SOSAF"**. Il trading sul mercato OTCQB offre alle aziende un accesso ai mercati dei capitali statunitensi. Gli investitori possono accedere al profilo della Società che include le comunicazioni finanziarie ed i prezzi di scambio delle azioni all'indirizzo: www.otcmartets.com/stock/SOSAF/overview

Per qualificarsi alla negoziazione su OTCQB, la società ha dovuto soddisfare elevati standard finanziari, seguendo le migliori pratiche di corporate governance e dimostrando la conformità leggi sui titoli applicabili.

L'obiettivo della Società è quello di proporsi sul mercato, attraverso una **piattaforma digitale integrata** (l'App sostravel), che è stata lanciata e promossa sui principali mobile store (tra i quali, Google Play e App Store) come "aggregatore" di una gamma di servizi di assistenza ai passeggeri durante tutto il viaggio, dalla partenza sino all'arrivo nell'aeroporto di destinazione.

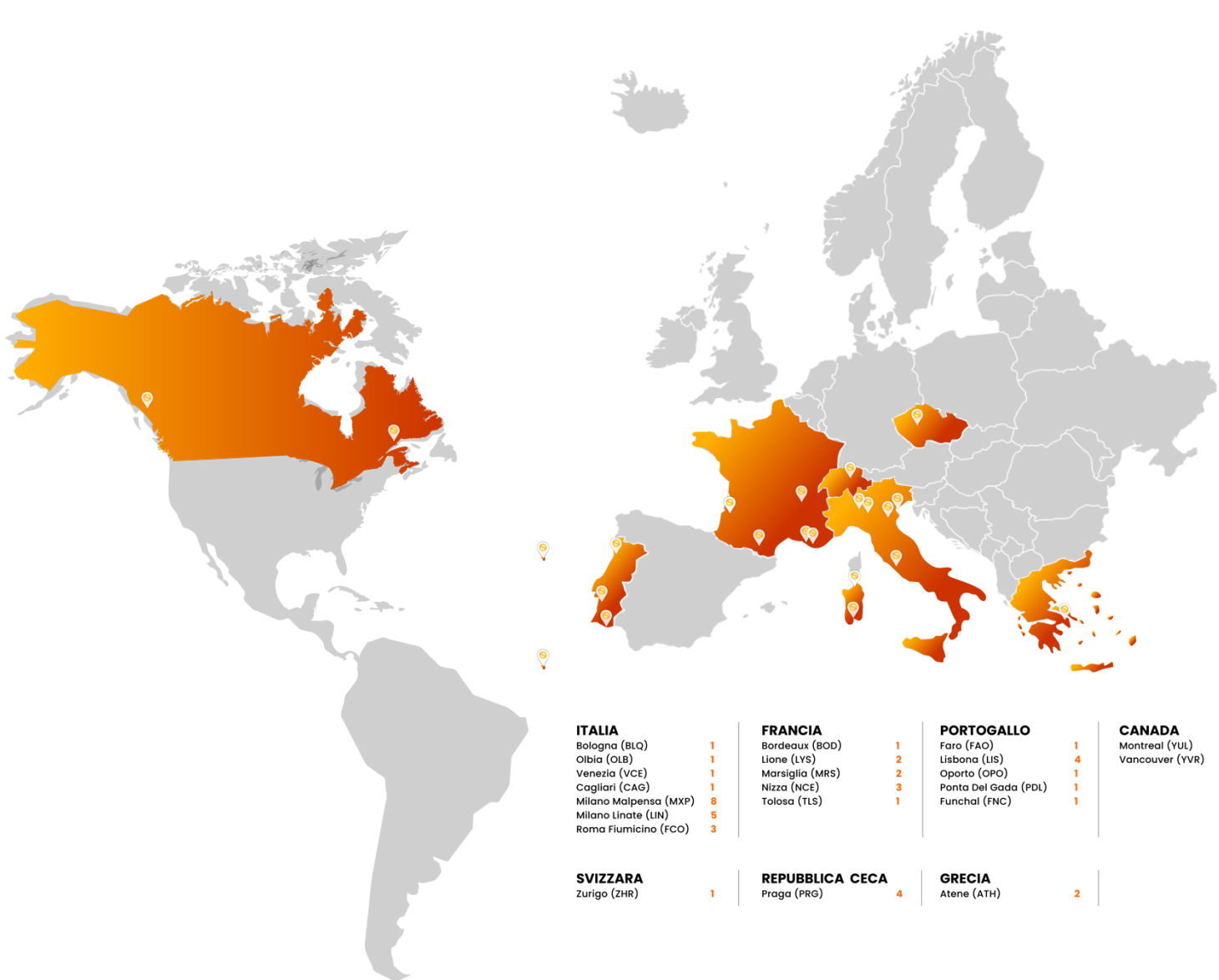
Nel prossimo futuro, sostravel.com continuerà ad investire nella **innovazione** e nello **sviluppo** con l'obiettivo di espandersi e consolidare ulteriormente la propria leadership nel settore.



Il presidio internazionale

Per le attività di vendita e distribuzione dei propri servizi, la Società può far leva, oltre che **sull'App sostravel**, sul **network commerciale del Gruppo Trawell** (precedentemente Safe Bag), che ormai da anni opera nel mercato dei servizi di avvolgimento, protezione e rintracciamento dei bagagli e che è presente, con diversi punti vendita, in svariati aeroporti internazionali così come sulle piattaforme www.amareitalia.com e www.amareitalia.es.

Il grafico che segue evidenzia la distribuzione geografica del Gruppo Trawell e l'ubicazione degli aeroporti presso i quali, ad oggi, anche sostravel commercializza i propri servizi.



I servizi offerti

Attraverso l'App ed i portali **Amareitalia**, **sostravel** propone i servizi di seguito elencati.

Flight Info: tale servizio permette l'accesso ad informazioni utili relative ai voli aerei di interesse (stato del volo, gate, ritardi, cancellazioni, ecc.). Le informazioni sui singoli voli sono rese disponibili gratuitamente.

Airport Info: tale servizio permette (i) di accedere gratuitamente a una serie di informazioni utili relative agli aeroporti di interesse (es. modalità di trasferimento da o presso l'infrastruttura, mappe, cibo, Wi-fi) e (ii) di acquistare alcuni servizi ivi disponibili (es. parcheggi, servizi di noleggio auto, accesso alle Vip Lounge, ecc.).

Lost Luggage Concierge: tale servizio ha ad oggetto l'impegno di sostravel a rintracciare i bagagli dei clienti nei casi di smarrimento e/o mancata riconsegna presso gli aeroporti di destinazione. Il servizio è acquistabile prima della partenza del volo ed è reso disponibile sia su base "pay-per-use" (con riferimento, cioè, a singoli viaggi), sia tramite la sottoscrizione di appositi abbonamenti (che consentono agli utenti di utilizzare il servizio per tutti i voli effettuati in un arco di tempo predefinito).

Telemedicina: La Società ha sviluppato una linea di business incentrata sulla fornitura di servizi di telemedicina per i viaggiatori, direttamente dalla propria APP, in partnership con la società italiana Net Medicare Il servizio Dr. Travel sarà fruibile, tramite l'APP sostravel,

direttamente dal proprio smartphone, sarà multilingue, e avrà una copertura di 14 giorni dalla data di partenza. Dall'estate il servizio di telemedicina "Dr. Travel" sarà in vendita anche sul network Trawell. Il Gruppo Trawell opera, tramite circa 48 punti vendita, in 22 aeroporti e 7 Paesi.

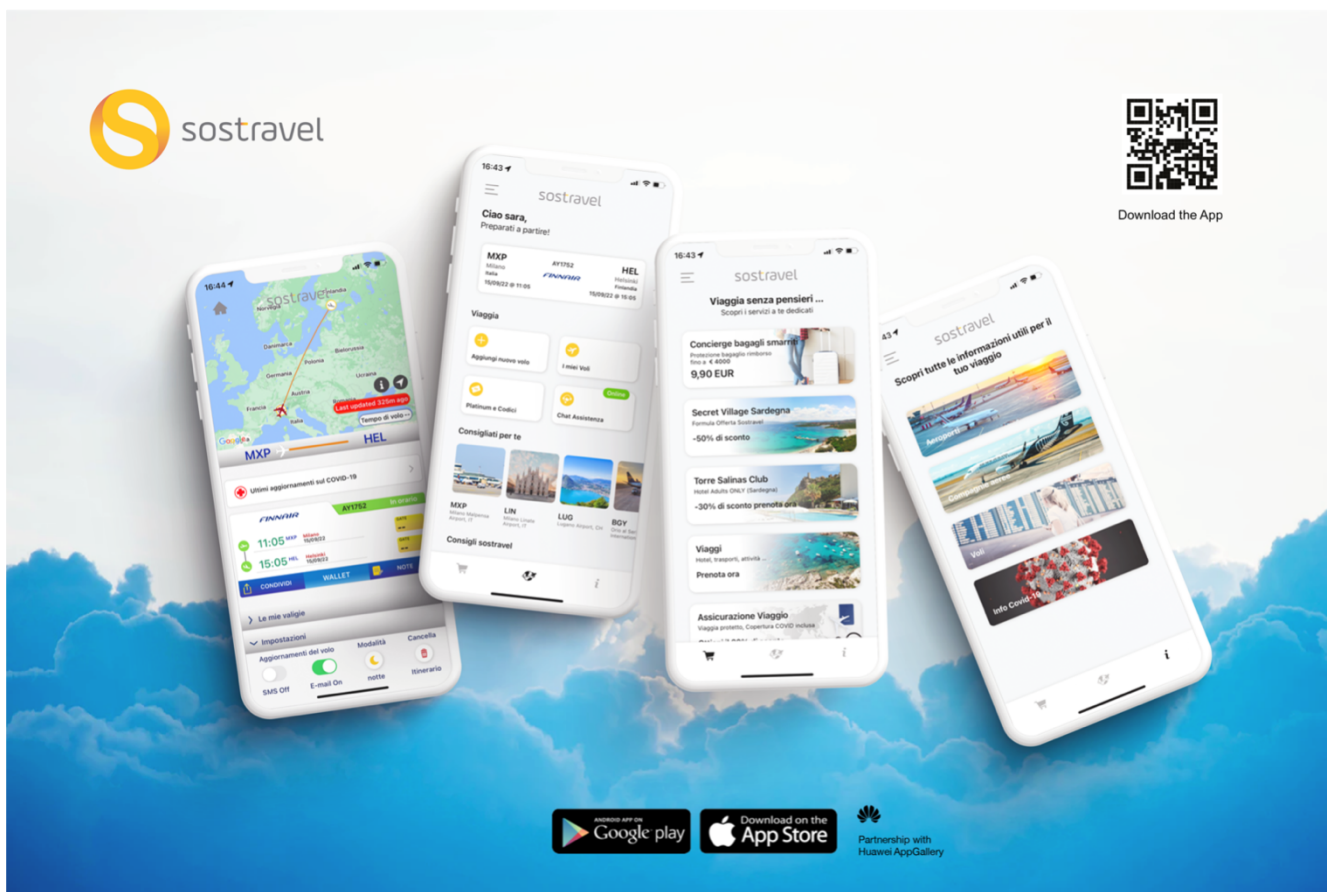
Travel Insurance: tale servizio consente agli utenti di accedere, tramite l'App Sostravel, al sito di una primaria compagnia di assicurazioni autorizzata alla vendita di polizze multirischi viaggio e di acquistare, anche tramite tecniche di comunicazione a distanza, prodotti e coperture assicurative legati al viaggio.

Travel Booking: molteplici software e connessioni con i maggiori providers globali 8 motori di ricerca offrono al viaggiatore la possibilità di avere accesso in un unico luogo alla prenotazione di hotel, resort, voli, treni, traghetti, autobus, biglietti di teatri, musei, eventi sportivi alle migliori condizioni di mercato.

Secret village® " marchio registrato distribuito digitalmente con alla base un meccanismo semplice e gradito a tutti sia ai clienti che agli albergatori in quanto il cliente si assicura un risparmio notevole sui prezzi delle strutture perché riceverà la conferma di quale sarà la struttura che lo ospiterà solo due giorni prima della partenza, e gli albergatori riescono in questo modo ad ottimizzare l'occupazione raggiungendo livelli di yield mai sperimentati in precedenza.

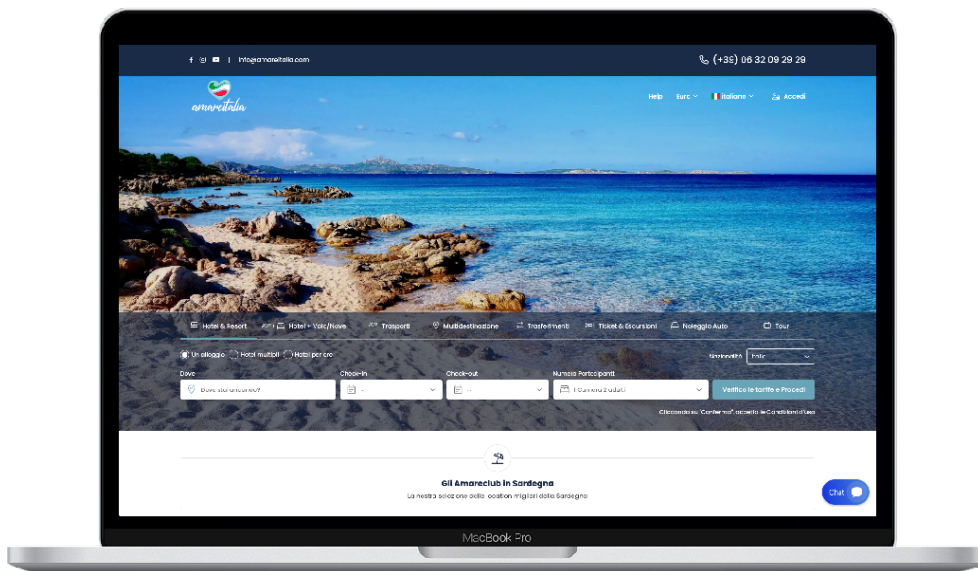
Sviluppo Prodotti Tecnologici

Nel corso del 2022, la società ha continuato ad investire, mediante nuovi aggiornamenti, nello sviluppo della propria App, veste grafica sotto riportata, che per un innovativo sviluppo tecnologico protetto da esclusiva, legato alla omogenizzazione dell'offerta dei diversi operatori navali per la distribuzione di pacchetti comprensivi di trasporto con traghetto per la Sardegna.

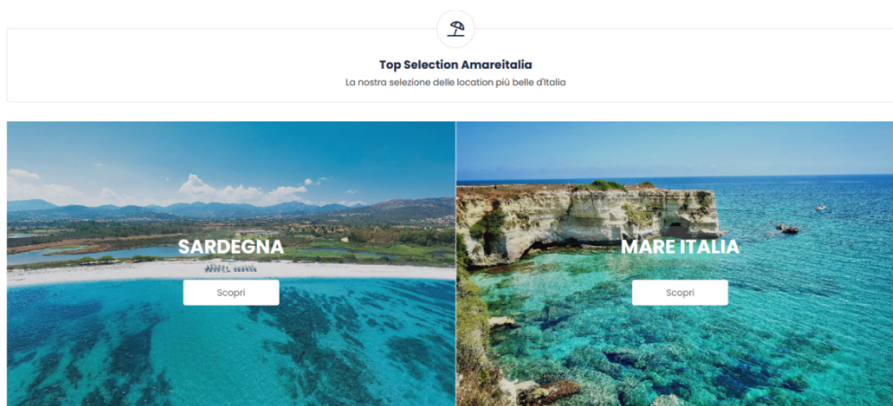


Ad oggi i servizi Flight Info, Airport Info, Lost Luggage Concierge, Dr. Travel (in fase di test) e Travel Insurance risultano già sviluppati e attivi.

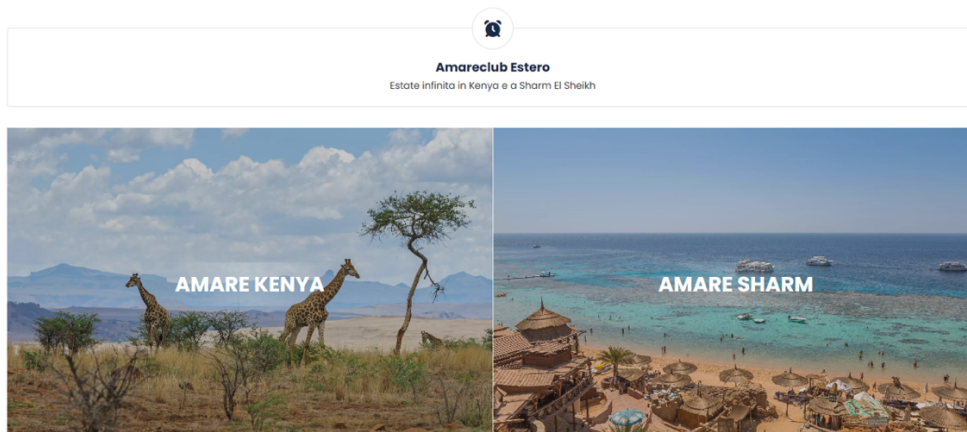
Maggio 2022 implementazione nuovo front del portale Amareitalia.com e dei micrositi degli hotel contrattualizzati. DDC, infatti, gestisce anche il profilo web delle strutture in esclusiva: Torre Salinas – Janna e Sole – Le Rose – Red Sun Village – Piccolo Hotel



Specializzazione sul segmento mare Italia ed in particolare Sardegna.



Introduzione di Amarekenya e AmareSharm



Canali di Vendita

Canale di vendita On Line

Sostravel si ripropone di offrire ai passeggeri (in prevalenza, quelli appartenenti alle generazioni "X" e "Millennials") l'accesso a una piattaforma digitale integrata, l'App sostravel e portali caratterizzati da un **concept innovativo** e volta a garantire la possibilità di usufruire di una serie di informazioni e servizi collegati al viaggio.

Canale di vendita Trawell-related

Oltre che nei confronti dei passeggeri aerei, Sostravel rivolge la propria offerta commerciale anche alle società del Gruppo Trawell.

L'offerta rivolta alle società del Gruppo Trawell si basa su un accordo tra sostravel.com e quest'ultimo e ha ad oggetto la prestazione dei servizi relativi: (i) al **rintracciamento dei bagagli dei clienti delle società del Gruppo Trawell che abbiano acquistato il Servizio Lost Luggage Concierge** nei casi di smarrimento e/o mancata riconsegna dei medesimi bagagli; (ii) all'assistenza offerta tramite call center ai clienti delle società del Gruppo Trawell nella raccolta delle denunce di smarrimento, furto e/o danneggiamento dei bagagli.

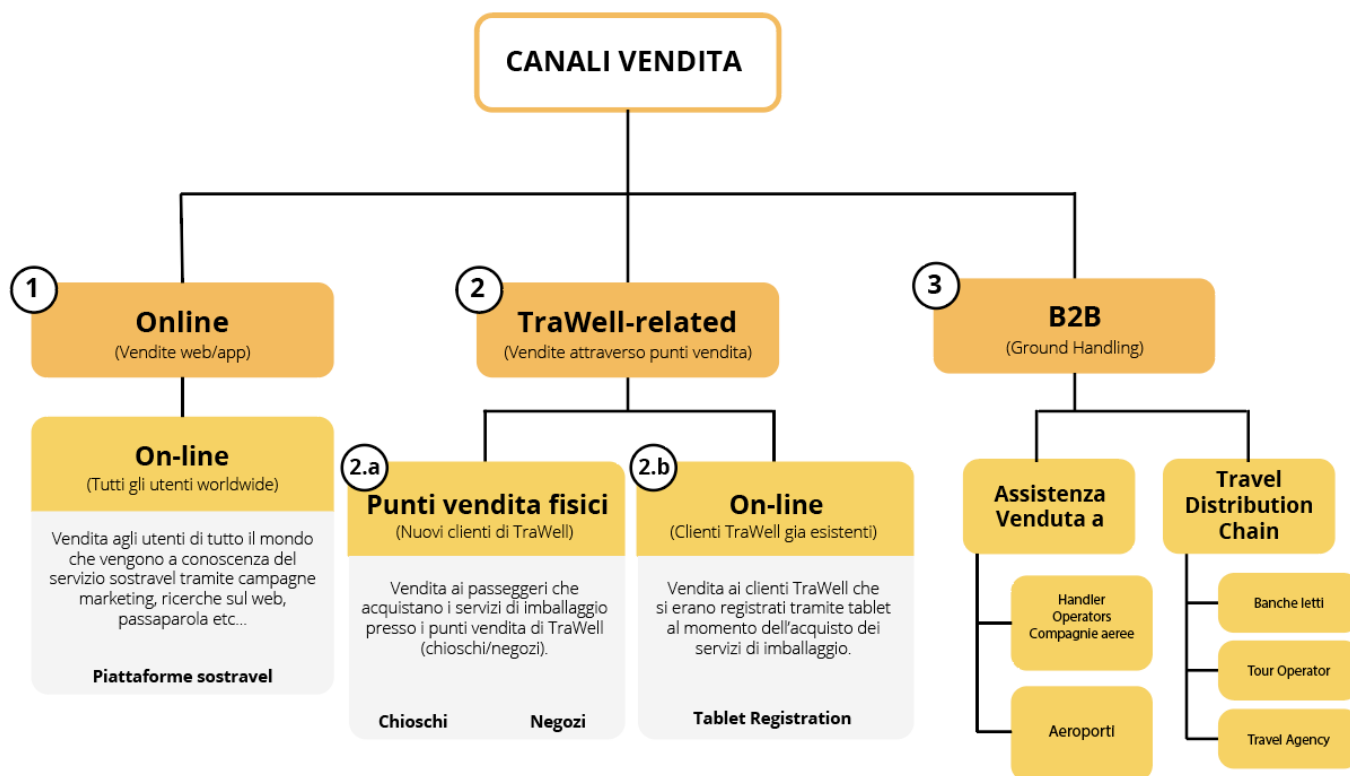
18 novembre 2022 completata operazione avente ad oggetto la stipula di un contratto di finanziamento con il quale SOS ha concesso un finanziamento fruttifero dell'importo di

Euro 700.000,00 (settecentomila/00) a Trawell Co S.p.A. (C.F. e P.IVA: 02389980125), con sede in Gallarate (VA), via Olona n. 183/G (società anch'essa quotata sul mercato Euronext Growth Milano). Il finanziamento risulta funzionale al rilascio delle garanzie richieste dagli aeroporti appaltanti per la sottoscrizione della concessione ad oggetto della Gara per l'affidamento a Trawell Co S.p.A. delle aree negli scali di **Milano Linate e Malpensa** in quanto ciò comporta un aumento dell'attività di TWL e, conseguentemente, in ragione dei predetti rapporti commerciali tra SOS e TWL, effetti positivi sull'attività di SOS; un potenziale aumento dei ricavi di SOS in relazione alla vendita del servizio Lost Luggage Concierge nei nuovi spazi aeroportuali di Linate e Malpensa.

Canale di vendita B2B

Sostravel rivolge infine la propria offerta commerciale alle compagnie aeree e/o agli handler aeroportuali (i “**Clients B2B**”), ai quali propone la prestazione di servizi aventi ad oggetto: (i) la digitalizzazione delle attività relative alla compilazione e all’inoltro del PIR agli uffici Lost & Found dei Clienti B2B e (ii) le attività funzionali al rintracciamento dei bagagli smarriti. I prodotti sostravel sono distribuiti attraverso connessioni xml da diversi players mondiali quali B.com, Hotelbeds, Logitravel, Vayage Privèè così come dalla rete agenziale.

L’offerta rivolta ai Clienti B2B prevede, in particolare, che la compilazione e l’inoltro del PIR da parte degli utenti che subiscono lo smarrimento del proprio bagaglio avvengano attraverso Totem interattivi posizionati presso gli (o in prossimità degli) uffici Lost & Found degli stessi Clienti B2B o direttamente attraverso l’App sostravel.

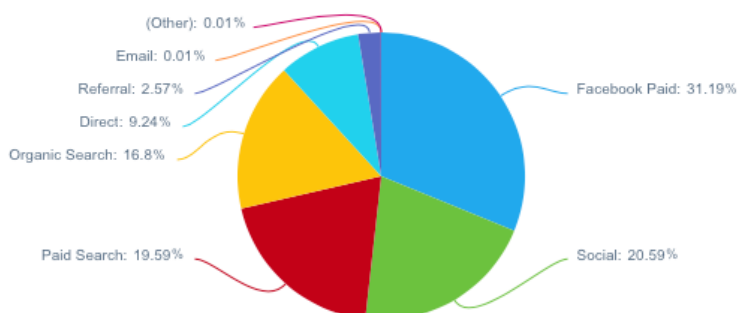


Comunicazione e Marketing

L'impegno di marketing e comunicazione è cresciuto nel tempo e si avvale delle piattaforme disponibili. Il **CRM Hubspot** offre un percorso di nurturing sempre più sofisticato e personalizzato, con particolare attenzione alla specifica esigenza di viaggio che spesso per una stessa persona può essere molto diversa al variare della motivazione. Nel 2022 tramite **Gads e Meta le campagne** di digital marketing si sono attestate a 450k€ e per il 2023 è previsto un incremento proporzionale ai risultati attesi.



USERS BY CHANNEL GROUPING
AMAREITALIA.COM - [UA] AMAREITALIA.COM - TUTTI I DATI DEL SITO WEB



Il Personale

Al 31 dicembre 2022 la Società disponeva di una forza lavoro totale era di n. 16 collaboratori di cui 2 quadri e 14 impiegati.

2. Struttura societaria

La struttura societaria alla data del 02 marzo 2023 è la seguente:

| Compagine Azionaria | N° azioni possedute | Capitale sociale |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|
| RG Holding S.r.l | 2.699.374 | 20,62% |
| TraWell Co S.p.A. | 792.336 | 6,05% |
| Rudolph Gentile | 12.432 | 0,09% |
| Carmine Colella | 2.659.032 | 20,32% |
| Le terrazze di Porto Ottiolu S.r.l. | 2.659.032 | 20,32% |
| Giovanni Perrucci | 590.896 | 4,51% |
| Mercato | 3.675.428 | 28,08% |
| Totale | 13.088.530 | 100% |
| Dati aggiornati al 2 Marzo 2023 | | |

Con l'attuazione della fusione sono stati emessi n. 9.846.538 warrant ed assegnati ai soci DDC, con le medesime caratteristiche di quelli già esistenti denominati "Warrant SosTravel.com 2021-2024".

3. Organi sociali

Di seguito la composizione degli organi sociali.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| <i>Presidente</i> | Rudolph Gentile |
| <i>Amministratore Delegato</i> | Carmine Colella |
| <i>Amministratore</i> | Nicola De Biase |
| <i>Amministratore</i> | Umberto Navanzino |
| <i>Amministratore Indipendente</i> | Ivan Munarini |

COLLEGIO SINDACALE

| | |
|--------------------------|---------------------------------------|
| <i>Presidente</i> | Enrico Orvieto |
| <i>Sindaci Effettivi</i> | Paolo Natalini / Marco Ambrosini |
| <i>Sindaci Supplenti</i> | Fabrizio Cardinali / Andrea De Nigris |

SOCIETA' DI REVISIONE

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| <i>Società di Revisione</i> | Audirevi S.p.A. |
|-----------------------------|-----------------|

NOMAD

| | |
|--------------------------|---------------------|
| <i>Nominated Advisor</i> | Banca Finnat S.p.A. |
|--------------------------|---------------------|

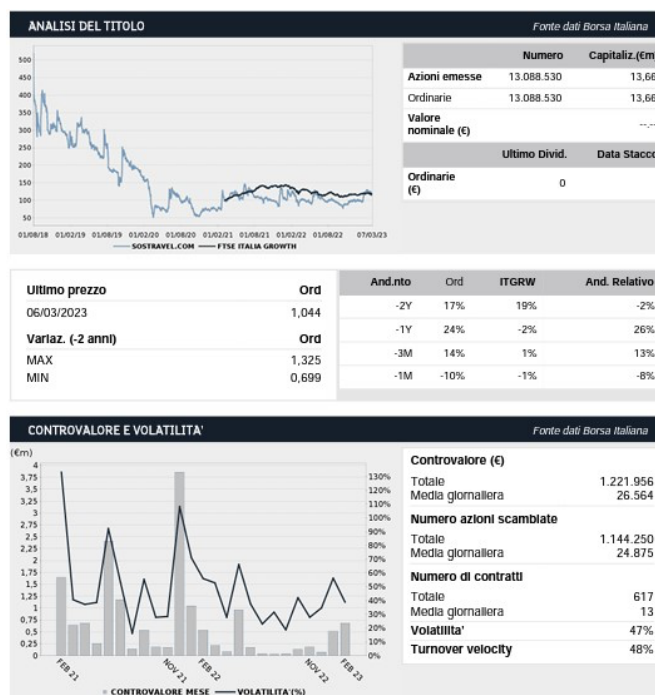
4. sostravel.com in Borsa Euronext Growth Milan e OTCQB a New York

Sostravel.com si è quotata a Piazza Affari il **1° agosto 2018** sul segmento dell'AIM Italia (Ora Euronext Growth Milan).

Euronext Growth Milan è il mercato di Borsa Italiana, dedicato alle PMI, che consente un accesso ai mercati azionari con un processo di quotazione semplificato e che oggi accoglie circa un quinto delle aziende quotate in Borsa.

In data 01 dicembre 2022 sono iniziate le contrattazioni del titolo sostravel.com con il **ticker "SOSAF" nel mercato OTCQB** che offre alle aziende un accesso ai mercati dei capitali statunitensi.

Nel corso del 2022, il titolo ha toccato un valore minimo di 0,7140 euro, un valore massimo di 1,1650 euro e alla data di redazione del presente documento il titolo si attesta su un valore di circa 1,044 euro. Di seguito le dinamiche relative ai volumi e all'andamento del titolo durante l'anno 2022 confrontato con quello del FTSE Euronext Growth Milan.



Il profilo del titolo sul mercato OTCQB e' disponibile al link <https://www.otcmartets.com/stock/SOSAF/overview>

Relazione sulla gestione

5. Andamento della gestione e prevedibile evoluzione della sostravel

L'obiettivo della Società è quello di proporsi sul mercato, attraverso una piattaforma digitale integrata (l'App + portali sostravel), come "aggregatore" di una gamma di servizi di assistenza ai passeggeri durante tutto il viaggio, dalla partenza sino all'arrivo nell'aeroporto di destinazione.

Il management della Società è ovviamente al lavoro per adottare tutte le misure atte a sviluppare le attività dell'azienda e, in tale prospettiva, ha operato per:

- approvazione del piano industriale 2023 -2027:
<https://www.sostravel.com/wp-content/uploads/2023/02/SOS-Travel-Business-Plan-2027b-ita.pdf>
- ampliare l'offerta verso servizi anticiclici (es. telemedicina);
- contenere i costi nell'attuale fase, mediante accesso ad alcuni servizi in outsourcing.
- valutare eventuali operazioni straordinarie, sinergiche alle attività "core" della Società.

Principali eventi del 2022

Ad **aprile 2022** è stato ultimato lo sviluppo dell' e-commerce negli Stati Uniti d'America.

Nell'**aprile 2022** è stato rilasciato un finanziamento da parte di Intesa di euro 992.500 da ammortizzare in 10 anni.

A **maggio 2022**, sostravel.com S.p.A. con azioni e warrant quotati su Euronext Growth Milan, operatore digitale del mercato dei servizi di assistenza per i passeggeri del trasporto aereo (ticker: SOS), ha sottoscritto un accordo di investimento finalizzato a disciplinare i principali termini dell'operazione di fusione per incorporazione configurata come reverse take over in SOS di Digital Destination Company S.r.l.

Il rationale dell'operazione è rappresentato dalla volontà di SOS di estendere la propria offerta digitale al travel booking, integrando sulle proprie piattaforme l'offerta di DDC composta da una serie di software e algoritmi per il booking di voli, hotel, escursioni ed esperienze in tutto il mondo.

Questo permette a SOS di:

1. gestire una piattaforma unica su cui il viaggiatore può acquistare, pianificare, prenotare e controllare tutte le fasi di un viaggio in modo personalizzato e nel quale possano essere raccolti tutti i documenti e le informazioni e/o aggiornamenti connessi (dai biglietti, allo status del volo, alle informazioni sulle attività, escursioni, esperienze) anche attraverso l'invio di notifiche;

2. di integrare il know-how e le best practice sviluppate da DDC con quelle di SOS grazie anche alla presenza e l'expertise maturata da quest'ultima a livello internazionale, in modo da ampliare la gamma di servizi e di integrare i rispettivi bacini di clientela, diversificando così i rischi di mercato e ampliando le opportunità di cross-selling;
3. di incrementare l'offerta ai propri utenti proponendo specifici pacchetti di servizi connessi ai viaggi, anche attraverso forme di sottoscrizione mensile o annuale, ad elevata marginalità;
4. di migliorare la visibilità della realtà post integrazione, in modo da attrarre nuovi investitori, perfezionare nuove partnership finanziarie o commerciali e ottimizzare i rapporti di credito con il sistema finanziario nel complesso. In particolare, SOS intende implementare specifici servizi di che avranno l'obiettivo di fidelizzare la clientela, integrando in questo modo la capacità di retention di SOS e DDC garantendo flussi di cassa ripetuti nel

tempo ed espandendo il mercato di riferimento attraverso l'offerta di pacchetti più o meno avanzati e differenziati.

Nel mese di **giugno 2022** sostravel ha iniziato ad operare nella Repubblica Ceca e a dicembre 2022 negli aeroporti di **Milano Linate e Malpensa** ampliando così le locations dove il nostro servizio è fruibile tramite il gruppo TraWell.

Nel corso del mese di giugno 22, la Società ha ottenuto da Simest la seconda tranche del finanziamento agevolato per lo sviluppo dell'e-commerce sopraccitato, pari ad euro 154 mila: Il finanziamento ha una componente di fondo perduto pari al 40%, mentre il restante 60% andrà rimborsato all'ente finanziatore.

In data **12/09/2022** è stato siglato accordo per la commercializzazione in esclusiva mondiale per 3 anni dell'intera capacità di camere della struttura Jumbo Hotel Resort di Watamu, Kenya.

Di seguito i principali eventi successivi al 31 dicembre 2022

Prospettive da record per il turismo italiano nel 2023.

Secondo le previsioni dell'istituto **Demoskopika**, saranno oltre 442 milioni le presenze con una crescita del 12,2% rispetto al 2022 ma soprattutto costituendo il valore più alto di sempre. Quanto agli arrivi, se ne potrebbero registrare quasi 127 milioni - terzo dato più elevato, il top fu nel 2019 con 131 milioni seguito dal 2018 con 128 - con un rialzo dell'11,2% sull'anno scorso.

Effetto traino sulla spesa turistica che, in valore assoluto, sfiorerebbe la soglia degli 89 miliardi di euro con una crescita stimata del 22,8% rispetto al 2022.

Ginevra - L'Associazione Internazionale del Trasporto Aereo (IATA) ha annunciato che la ripresa della domanda di viaggi aerei continua nel 2023, sulla base dei risultati del traffico di gennaio.

Il traffico totale nel gennaio 2023 (misurato in chilometri passeggeri di ricavi o RPK) è aumentato del 67,0% rispetto al gennaio 2022. A livello globale, il traffico è ora all'84,2% dei livelli di gennaio 2019.

Il traffico nazionale di gennaio 2023 è aumentato del 32,7% rispetto al periodo dell'anno precedente, grazie all'abolizione della politica zero-COVID in Cina. Il traffico nazionale totale di gennaio 2023 è stato pari al 97,4% del livello di gennaio 2019.

Il traffico internazionale è aumentato del 104,0% rispetto a gennaio 2022, con tutti i mercati che hanno registrato una forte crescita, guidata dai vettori della regione Asia-Pacifico. Gli RPK internazionali hanno raggiunto il 77,0% dei livelli di gennaio 2019.

"La domanda di viaggi aerei è partita molto bene nel 2023. La rapida rimozione delle restrizioni COVID-19 per i viaggi nazionali e internazionali in Cina è di buon auspicio per la continua e forte ripresa del settore dalla pandemia nel corso dell'anno. E, cosa importante, le numerose incertezze economiche e geopolitiche di questi giorni non hanno frenato la domanda di viaggi", ha dichiarato Willie Walsh, Direttore Generale della IATA.

Segnali in **ripresa nel 2023 per il turismo in Italia anche sul versante dell'incoming**: a scegliere l'Italia per le vacanze sarebbero quasi 61 milioni di stranieri pari a poco meno della metà del dato complessivo degli arrivi previsti, generando ben 215 milioni di pernottamenti.

Tutte le destinazioni regionali dovrebbero registrare un andamento positivo dei flussi turistici nel 2023. In particolare, al di sopra della media italiana, nel modello previsionale dell'Istituto di ricerca, si collocherebbero, in ordine decrescente rispetto alla variazione percentuale dei pernottamenti ben nove sistemi turistici territoriali: **Sardegna con 14,2 milioni di presenze (+11,9%) e con 3 milioni di arrivi (+10,2%),**

Nel corso del primo trimestre 2023 la Società ha completato il progetto di ristrutturazione dando in outsourcing il reparto di sviluppo delle APP a primaria azienda quotata sul mercato spagnolo Making Science.

Nel corso del **primo trimestre** sono stati ampliati i volumi di collaborazione con colossi del mercato globale quali: Booking.com, Agoda e Logitravel.

Sono stati siglati 2 nuovi accordi con 2 delle maggiori banche letti leader nella distribuzione della capacità alberghiera con www.hotelbeds.com www.hotelstone.com. inoltre è stato concluso il primo accordo con azienda del gruppo della terza compagnia aerea britannica www.jet2.com, www.jet2holidays.com per la commercializzazione online delle strutture di sostravel.com.

02 febbraio 2023 approvazione del piano industriale 2023 – 2027 che illustra le strategie che la Società intende intraprendere per la crescita del business, puntando sullo sviluppo di soluzioni digitali di viaggio proprietarie denominate Private Label, che includono la concezione digitale e la distribuzione online di viaggi con i marchi **AmareItalia**, **AmareSharm** e **AmareKenya**. In particolare, la Società intende: (i) continuare il marketing online delle offerte Secret Village® per la Sardegna, (ii) accrescere i ricavi della neonata piattaforma **amareitalia.es**, (iii) incrementare la flessibilità per le partenze, i soggiorni e la durata delle offerte per il Mar Rosso, e distribuire attraverso piattaforme terze le offerte relative al Kenya, (iv) aumentare i ricavi

in relazione alla vendita del servizio Lost Luggage Concierge nei nuovi spazi aeroportuali di Linate e Malpensa. Inoltre la Società, nel periodo previsionale 2023–2027. La Società intende altresì aumentare l'offerta di servizi digitali ai viaggiatori, inserendo in portafoglio, oltre al servizio Lost Luggage Concierge per la protezione e il recupero dei bagagli, il servizio di telemedicina per viaggiatori Dr. Travel, il cui lancio commerciale è confermato per il primo semestre 2023. Tenendo in considerazione la crescita media del mercato dei viaggi online, stimata al 14.9% nel periodo (Fonte: Facts & Factors Report, September 2022), avendo altresì ponderato i rischi e possibili effetti avversi, la Società comunica che le attività sopra descritte puntano a raggiungere risultati positivi per tutto l'arco di piano.

10 febbraio 2023 firma contratto con gruppo Alpitour per il marchio Edenviaggi per contingente di camere presso il resort Jumbo di Watamu fino a dicembre 2023.

15 marzo 2023 messa in vendita dopo uno sviluppo iniziato nel 2022 di un innovativo sistema di pacchettizzazione online di viaggi turistici comprensivi di traghetto e soggiorno realizzato in collaborazione con TravelCompositor e Navitalia. Il sistema realizzato è stato protetto da esclusiva contrattuale.

03 marzo 2023 L'Accordo Making science, società internazionale specializzata nell'accelerazione digitale e storico partner di Amereitalia.com, prospetta un'evoluzione importante. Making Science dopo aver affiancato Sostravel nel processo di integrazione fra servizi booking Amareitalia e le app

SOSTRAVEL E FLIO con l'obiettivo di migliorare l'esperienza utente, ha elaborato una digital marketing strategy che integra anche strumenti di marketing automation. Grazie a Making Science, che è Google partner, è stata inoltre implementata **Google Marketing Platform**, la piattaforma più completa sul mercato che permette di creare, analizzare e ottimizzare le campagne digitali.

23 marzo 2023

Siglato accordo per la vendita del servizio di telemedicina "Dr. Travel" inizialmente sul network TraWell e poi su tutti i canali digitali. Il servizio permetterà di avere un medico ed un pediatra a disposizione 24/7 per un consulto in

video chiamata. Tale servizio non è compreso nelle polizze assicurative dedicate ai viaggiatori che coprono eventi catastrofici ma non le più lievi ma più frequenti cause di ricorso ad un medico.

Il Gruppo TraWell opera, tramite circa 48 punti vendita, in 22 aeroporti e 7 Paesi. Tale accordo è correlato alla diffusione dei servizi di telemedicina per i viaggiatori, in partnership con la società Net Medi Care.



Dr.Travel
Telemedica



6. Andamento economico finanziario di sostravel

Risultati economico-finanziari al 31 dicembre 2022:

- **Valore della Produzione** pari a 17.296 euro, in miglioramento del 1.220% rispetto al dato del 31 dicembre 2021 pari a 1.311 mila euro a seguito dell'incorporazione della società DIGITAL DESTINATION COMPANY S.R.L.;
- **EBITDA** pari a 23 mila euro, in forte miglioramento rispetto al dato del 31 dicembre 2021 pari a -353 mila euro;
- **EBIT** pari a -815 mila euro, in miglioramento rispetto al dato al 31 dicembre 2021 pari a -1.383 mila euro;
- **PERDITA netta** pari a -616 mila euro (che include le imposte anticipate sorte nell'esercizio);
- **Posizione finanziaria netta adjusted (PFN)** pari a -29 mila euro in peggioramento rispetto allo stesso dato del 31 dicembre 2021 pari a -1.320 mila euro principalmente a causa dei costi sostenuti per la fusione (479 migliaia di euro) e da variazioni nel capitale circolante per la restante parte; tali variazioni sono parzialmente controbilanciate dalla cassa affluita a seguito della Fusione pari a 494 migliaia di euro.

Principali risultati economico-gestionali al 31 dicembre 2022:

Oltre ai dati economico-finanziari sopra riportati, si forniscono di seguito i dati relativi alla crescita agli asset App e Web, rilevanti al fine di una valutazione complessiva del *business* di [Sostravel.com](https://www.sostravel.com):

• Piattaforma [Amareitalia.com](https://www.amareitalia.com)

La società comunica i primi risultati della relativi alla piattaforma [Amareitalia.com](https://www.amareitalia.com) al 31 dicembre 2022:

- Camere Prenotate: 170.000
- Totale Users Web: 704.794

• Piattaforma [Sostravel.com](https://www.sostravel.com)

- Download APP complessive: 2.368.871 +7,4% (pari a 2.205.397 al 31.12.2021).

Ripartizione geografica delle vendite al 31 dicembre 2022:

I Ricavi delle vendite al 31 dicembre 2022 sono pari a 17.118 mila euro, in netto miglioramento rispetto al dato del 31 dicembre 2021 pari a 643 mila euro.

La ripartizione geografica delle vendite sopra riportate vede una concentrazione geografica sull'Italia con il 96,59% delle vendite, seguono il resto d'Europa al 2,99%, ed il resto del mondo al 0,43%.

Andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

| Conto Economico Riclassificato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|--------------------|
| Ricavi delle vendite | 17.117.652 | 642.821 |
| Contributi in conto esercizio | 112.761 | 608.199 |
| Altri ricavi e proventi | 65.820 | 59.731 |
| Valore della produzione operativa | 17.296.233 | 1.310.751 |
| Costi esterni operativi | 16.447.220 | 1.279.668 |
| Valore aggiunto | 849.013 | 31.083 |
| Costi del personale | 825.981 | 383.720 |
| Margine Operativo Lordo | 23.032 | (352.637) |
| Ammortamenti e accantonamenti | 696.860 | 991.311 |
| Risultato Operativo | (673.828) | (1.343.948) |
| Gestione non caratteristica | 6.062 | 0 |
| Svalutazioni | 71.172 | 30.000 |
| Risultato dell'area finanziaria | (64.173) | (9.258) |
| Ebit | (815.235) | (1.383.206) |
| Imposte sul reddito | (199.452) | 0 |
| Risultato netto | (615.783) | (1.383.206) |

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 452.648 | 1.601.380 |
| Quoziente primario di struttura | 1,16 | 1,92 |
| Margine secondario di struttura | 3.258.349 | 3.695.071 |
| Quoziente secondario di struttura | 2,13 | 3,11 |

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 1,25 | 0,79 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,93 | 0,61 |

| Stato Patrimoniale per aree funzionali | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| IMPIEGHI | | |
| Capitale Investito Operativo | 6.457.378 | 5.897.842 |
| - Passività Operative | 1.065.263 | 608.634 |
| Capitale Investito Operativo netto | 5.392.115 | 5.289.208 |
| Impieghi extra operativi | 1.037.926 | 108.910 |
| Capitale Investito Netto | 6.430.041 | 5.398.118 |
| FONTI | | |
| Mezzi propri | 3.326.349 | 3.349.892 |
| Debiti finanziari | 3.103.692 | 2.048.226 |
| Capitale di Finanziamento | 6.430.041 | 5.398.118 |

| Indici di redditività | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------|------------|------------|
| ROE netto | -18,51 % | -41,29 % |
| ROE lordo | -24,51 % | -41,29 % |
| ROI | -9,99 % | -22,73 % |
| ROS | -4,37 % | -212,4 % |

| Stato Patrimoniale finanziario | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| ATTIVO FISSO | 2.873.701 | 1.748.512 |
| Immobilizzazioni immateriali | 1.306.149 | 804.465 |
| Immobilizzazioni materiali | 870.885 | 872.875 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 696.667 | 71.172 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 4.621.603 | 4.258.240 |
| Magazzino | 0 | 0 |
| Liquidità differite | 2.486.646 | 963.555 |
| Liquidità immediate | 2.134.957 | 3.294.685 |
| CAPITALE INVESTITO | 7.495.304 | 6.006.752 |
| | | |
| MEZZI PROPRI | 3.326.349 | 3.349.892 |
| Capitale Sociale | 1.308.834 | 717.826 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Riserve | 2.017.515 | 2.632.066 |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 2.805.701 | 2.093.691 |
| PASSIVITA' CORRENTI | 1.363.254 | 563.169 |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 7.495.304 | 6.006.752 |

| Indicatori di solvibilità | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Margine di disponibilità (CCN) | 3.315.148 | 3.764.631 |
| Quoziente di disponibilità | 353,75 % | 862,67 % |
| Margine di tesoreria | 3.315.148 | 3.764.631 |
| Quoziente di tesoreria | 353,75 % | 862,67 % |

Posizione Finanziaria Netta

| Valori in euro | 31/12/22 | 31/12/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| A Cassa | 32 | 64 |
| B Altre disponibilità liquide | 2.134.925 | 3.294.621 |
| C Titoli detenuti per la negoziazione | 0 | 0 |
| D Liquidità (A+B+C) | 2.134.957 | 3.294.685 |
| E Crediti finanziari correnti | 0 | 0 |
| F Debiti finanziari correnti | 0 | 0 |
| G Parte corrente dell'indebitamento non corrente | 324.206 | 15.750 |
| H Altri debiti finanziari correnti | 0 | 0 |
| I Indebitamento finanziario corrente (F+G+H) | 324.206 | 15.750 |
| J Indebitamento finanziario corrente netto (I-E-D) | (1.810.751) | (3.278.935) |
| K Debiti bancari non correnti | 2.711.544 | 1.958.750 |
| L Obbligazioni emesse altri debiti non correnti | 0 | 0 |
| M Altri debiti non correnti | 0 | 0 |
| N Indebitamento finanziario non corrente (K+L+M) | 2.711.544 | 1.958.750 |
| O Indebitamento finanziario netto (cassa) (J+N) | 900.793 | (1.320.185) |
| P Adjustment per depositi cauzionali | 230.000 | 0 |
| Q Adjustment per finanziamento attivo verso Trawell Co | 700.000 | 0 |
| R Posizione finanziaria netta Adjusted (O-P-Q) | (29.207) | (1.320.185) |

7. Altre Informazioni

La sezione fornisce una serie di informazioni coerenti con i dettami dell'art. 2428.

Rischi operativi e incertezze

La Società è attenta nell'identificare e monitorare i rischi tipici dell'attività svolta, con il duplice obiettivo di fornire al management gli strumenti idonei per una adeguata gestione e di massimizzare la tutela del patrimonio aziendale.

- Rischio connesso alla mancanza di storia operativa dei nuovi servizi che verranno lanciati ad eccezione dell'attività di rintracciamento dei bagagli smarriti già svolto in passato dalla società TraWell Co. S.p.A.;
- Rischi connessi al funzionamento dell'App sostravel quali guasti nel funzionamento dei software, errori di programmazione, difetti di interazione o di compatibilità tra l'applicazione mobile e i dispositivi sui quali è installata e/o piattaforme, i data center e i sistemi operativi (ios, Android, etc.) di terze parti inclusi i relativi aggiornamenti su cui sostravel non esercita alcun potere;
- Rischi connessi alla "customer retention" ossia alla capacità di trattenere gli utilizzatori acquisiti e di evitare che cessino di utilizzare o cancellino l'App;
- Rischi connessi ad atti di pirateria informatica;

- Rischi connessi alla competitività del mercato nel quale la Società opera e all'ingresso nel mercato di nuovi concorrenti;
- Rischi connessi ai fenomeni di stagionalità delle vendite dei servizi.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Sicurezza e ambiente lavorativo

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta, considerato il settore esclusivamente di natura commerciale in cui opera.

Lo smaltimento dei rifiuti e di eventuali scarti di confezionamento delle merci viene effettuato nel pieno rispetto delle specifiche normative.

Al riguardo la società non è mai stata sanzionata per eventi o danni di natura ambientale.

Nel merito delle normative concernenti la tutela della Privacy e la Salute e la Sicurezza del lavoro tutti gli adempimenti prescritti sono stati tempestivamente adempiuti o sono in fase di completamento.

Informazioni sulla gestione del personale

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale in ottemperanza del decreto legislativo 81/08 è stato infatti formato tutto il personale dipendente in materia di sicurezza dei lavoratori e dei preposti.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che la società continua costantemente a svolgere attività di ricerca e sviluppo per ampliare i servizi offerti e migliorare le attuali funzionalità dell'App sostravel.

I costi sostenuti per tali attività sono stati in parte capitalizzati ed in parte spesi direttamente.

Evoluzione prevedibile della gestione e continuità aziendale

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che, in linea con le politiche gestionali

proseguono le iniziative di investimento e sviluppo già programmate.

Gli amministratori ritengono, quindi, di poter approvare il bilancio in un'ottica di continuità aziendale grazie all'attuale patrimonializzazione della società, alla sua capacità organizzativa e manageriale ed alle azioni quali-quantitative che gli amministratori stanno ponendo in essere per prevenire il verificarsi di situazioni che possano avere effetti negativi nel breve – medio termine. Inoltre, gli Amministratori hanno valutato la situazione economica, patrimoniale e finanziaria per i successivi 12 mesi ed il presupposto della continuità aziendale è ancora appropriato.

Il management della Società è ovviamente al lavoro per adottare tutte le misure atte a preservare la solidità economica e finanziaria dell'azienda e, in tale prospettiva, ha operato per:

- ampliare l'offerta verso servizi anticiclici (es. telemedicina);
- contenere i costi nell'attuale fase, tra cui quelli relativi al personale dipendente, mediante outsourcing di diversi servizi;
- incrementare le fonti di finanziamento disponibili, incluso il ricorso al capitale proprio e di terzi, da finanza bancaria e agevolata (Sace-Simest);
- valutare eventuali operazioni straordinarie, sinergiche alle attività "core" della Società.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Modello organizzativo

In data 24 ottobre 2022 la sostravel.com S.p.A. ha adottato il proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n.231 dell'8 giugno 2001 s.m.i. Attraverso l'adozione del Modello, e il successivo e continuo aggiornamento, la sostravel.com S.p.A. ha inteso rafforzare il proprio sistema di controllo interno, garantendo il rispetto dei requisiti di correttezza e di trasparenza, dotandosi di uno strumento di tutela al verificarsi dei reati che prevedono la responsabilità amministrativa della Società.

Il Modello adottato è il risultato di specifiche analisi in merito all'organizzazione e alle attività svolte dalla Società, in linea con le *best practices* in materia e considerando le

specificità del settore di appartenenza, nonché le c.d. "linee guida" di Confindustria in materia.

Come previsto dalla normativa, sostravel.com S.p.A. ha contestualmente nominato il proprio Organismo di Vigilanza individuato in un organo monocratico nella persona del Dott. Dario Tozzi, a cui sono affidati i compiti di vigilare sul corretto funzionamento del Modello e di curarne l'aggiornamento e la sua corretta applicazione. Costituisce parte integrante del Modello, infine, il Codice Etico il quale raccoglie un insieme di regole volte a garantire che i comportamenti dei soggetti destinatari, tra cui collaboratori e fornitori di sostravel.com S.p.A. siano sempre ispirati a criteri di correttezza, collaborazione, lealtà, trasparenza e reciproco rispetto, nonché ad evitare che vengano poste in essere condotte idonee ad integrare le fattispecie di reato e illeciti amministrativi inclusi nell'elenco del D.Lgs. 231/2001.

Utile (o Perdita) per Azione

La perdita per azione al 31 dicembre 2022, secondo le modalità previste dallo IAS 33 è pari a - 0,0470 euro.

Le modalità di calcolo dell'utile (perdita) base per azione e dell'utile (perdita) diluito per azione sono definite dallo IAS 33 - Utile per azione. L'utile (perdita) base per azione è definito come il rapporto fra il risultato economico [Sostravel.com](http://sostravel.com) S.p.A.

di periodo attribuibile ai possessori di strumenti ordinari di capitale al 31 dicembre 2022 (n. 13.088.338 azioni al 31 dicembre 2022).

In data 28/3/2023 il cda delibera la proposta di acquisto e disposizione di azioni proprie da sottoporre all'assemblea degli azionisti convocata per il 27 e 28 aprile pv.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società oltre alla sede legale ha altre 2 sedi secondarie a San Teodoro (SS) Piazzetta Del Porto e a Roma (RM) Viale Europa 98.

Assetti organizzativi

Ai sensi del D. Lgs. 83/2022 gli amministratori dichiarano che la Società è dotata di adeguati assetti organizzativi e degli opportuni meccanismi di controllo di gestione.

Il consiglio di amministrazione

Gallarate 28 marzo 2023

Bilancio

al 31 dicembre 2022

8. PROSPETTI DEL BILANCIO

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

| DATI ANAGRAFICI | |
|---|---------------------|
| Sede in | GALLARATE |
| Codice fiscale | 03624170126 |
| Numero rea | VARESE366690 |
| P.i. | 03624170126 |
| Capitale sociale euro | 1.308.853 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522300 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 383.188 | 11.155 |
| 2) Costi di sviluppo | 445.566 | 651.404 |
| 5) Avviamento | 340.109 | 0 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 19.700 | 141.906 |
| 7) Altre | 117.586 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.306.149 | 804.465 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 816.057 | 843.018 |
| 4) Altri beni | 49.148 | 26.737 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 5.680 | 3.120 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 870.885 | 872.875 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | | |
| d-bis) Altre imprese | 0 | 71.172 |
| Totale partecipazioni (1) | 0 | 71.172 |
| 2) Crediti | | |
| d-bis) Verso altri | | |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 230.000 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 230.000 | 0 |
| Totale Crediti | 230.000 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 230.000 | 71.172 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.407.034 | 1.748.512 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 827.714 | 12.457 |
| Totale crediti verso clienti | 827.714 | 12.457 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 527 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 527 |
| 5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 434.362 |
| Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 434.362 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 234.804 | 478.471 |
| Totale crediti tributari | 234.804 | 478.471 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 199.452 | 0 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 416.750 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 466.667 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 883.417 | 0 |
| Totale crediti | 2.145.387 | 925.817 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 2.134.925 | 3.294.621 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 32 | 64 |
| Totale disponibilità liquide | 2.134.957 | 3.294.685 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.280.344 | 4.220.502 |
| D) RATEI E RISCONTI | 807.926 | 37.738 |
| TOTALE ATTIVO | 7.495.304 | 6.006.752 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 1.308.834 | 717.826 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 6.253.893 | 6.252.661 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 100.000 | 100.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 869.684 | 869.684 |
| Totale altre riserve | 869.684 | 869.684 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (4.590.279) | (3.207.073) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (615.783) | (1.383.206) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 3.326.349 | 3.349.892 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 48.050 | 78.442 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 48.050 | 78.442 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 46.107 | 56.499 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 324.206 | 15.750 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.711.544 | 1.958.750 |
| Totale debiti verso banche (4) | 3.035.750 | 1.974.500 |
| 6) Acconti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 273.931 | 0 |
| Totale acconti (6) | 273.931 | 0 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 496.484 | 265.354 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Totale debiti verso fornitori (7) | 496.484 | 265.354 |
| 11) Debiti verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 12.999 |
| Totale debiti verso controllanti (11) | 0 | 12.999 |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 68.854 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis) | 0 | 68.854 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 59.521 | 18.640 |
| Totale debiti tributari (12) | 59.521 | 18.640 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 38.520 | 32.397 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 38.520 | 32.397 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 102.650 | 75.449 |
| Totale altri debiti (14) | 102.650 | 75.449 |
| Totale debiti (D) | 4.006.856 | 2.448.193 |
| E) RATEI E RISCONTI | 67.942 | 73.726 |
| TOTALE PASSIVO | 7.495.304 | 6.006.752 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 17.117.652 | 642.821 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 112.761 | 608.199 |
| Altri | 65.820 | 59.731 |
| Totale altri ricavi e proventi | 178.581 | 667.930 |
| Totale valore della produzione | 17.296.233 | 1.310.751 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 9.511 | 399 |
| 7) Per servizi | 16.333.222 | 1.055.536 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 78.799 | 53.996 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 630.597 | 283.624 |
| b) Oneri sociali | 149.008 | 77.347 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 35.825 | 22.749 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 4.814 | 0 |
| e) Altri costi | 5.737 | 0 |
| Totale costi per il personale | 825.981 | 383.720 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 626.135 | 743.806 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 37.186 | 34.164 |
| d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | 0 | 162.077 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 663.321 | 940.047 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 33.539 | 51.264 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 31.750 | 169.737 |
| Totale costi della produzione | 17.976.123 | 2.654.699 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | (679.890) | (1.343.948) |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |

| | | |
|---|------------------|--------------------|
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 3.423 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.423 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.423 | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 66.397 | 17.873 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 66.397 | 17.873 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | (1.199) | 8.615 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | (64.173) | (9.258) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| 19) Svalutazioni: | | |
| a) Di partecipazioni | 71.172 | 30.000 |
| Totale svalutazioni | 71.172 | 30.000 |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | (71.172) | (30.000) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | (815.235) | (1.383.206) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte differite e anticipate | (199.452) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (199.452) | 0 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | (615.783) | (1.383.206) |

RENDICONTO FINANZIARIO – METODO INDIRETTO

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (615.783) | (1.383.206) |
| Imposte sul reddito | (199.452) | 0 |
| Interessi passivi/(attivi) | 62.974 | 17.873 |
| (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 | (752.261) | (1.365.333) |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 69.364 | 136.145 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 663.321 | 777.970 |
| 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 | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 71.172 | 0 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | 803.857 | 914.115 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 51.596 | (451.218) |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (815.257) | 14.527 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 185.110 | (123.468) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (761.613) | 23.676 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (56.356) | (135.630) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (255.292) | 542.681 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | (1.703.408) | 321.786 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (1.651.812) | (129.432) |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (62.974) | (17.873) |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (113.803) | (68.586) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | (176.777) | (86.459) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (1.828.589) | (215.891) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (35.196) | (4.179) |
| Disinvestimenti | 29.777 | 2.369 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (652.508) | (141.905) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | (230.000) | (16.793) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 494.194 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (393.733) | (160.508) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 308.456 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 752.794 | 1.974.500 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1.344 | 1.240.086 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1.062.594 | 3.214.586 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.159.728) | 2.838.187 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.294.621 | 456.498 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 64 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.294.685 | 456.498 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.134.925 | 3.294.621 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 32 | 64 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.134.957 | 3.294.685 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

9. Nota Integrativa al bilancio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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..

La società nasce a fine 2017 da conferimento di ramo d'azienda operato dal socio TraWell Co S.p.A. con la finalità di operare nel settore turistico offrendo servizi ai viaggiatori che si sostanziano, tra gli altri, nella assistenza alla ricerca del bagaglio disguidato, protezione del bagaglio, informazioni dettagliate sugli aeroporti di partenza e di arrivo, meteo a destinazione, informazioni su prenotazione e trasferimenti da/a l'aeroporto di partenza e di arrivo, wayfinding e della commercializzazione di servizi in ambito web e mobile. Le principali attività fornite dall'inizio dell'attività riguardano la gestione e lo sviluppo tecnologico del sito e dell'app attraverso i quali vengono erogati i suddetti servizi, oltre alla programmazione di iniziative di marketing e commerciali finalizzate ad accrescere il numero di utenti.

Nel primo semestre 2022 è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione (la "Fusione") della società Digital Destination Company Srl ("DDC") in Sostravel.com SpA ("SOS"), redatto ai sensi dell'articolo 2501-ter del Codice civile ed approvato dagli organi amministrativi di SOS e DDC in data 5 maggio 2022 e successivamente in data 14 giugno 2022 dall'assemblea straordinaria dei soci delle due società. Il progetto è stato finalizzato a creare una realtà integrata sinergicamente attiva nel settore della prestazione di servizi digitali nel settore del turismo.

La Fusione si è perfezionata con atto del 29 settembre 2022; tale operazione ha avuto effetti civilistici dal 1° novembre 2022 ed effetti contabili e fiscali retrodatati al 1° gennaio 2022.

Le due società fuse non presentavano legami partecipativi. Ai fini della determinazione dei rispettivi valori economici delle società partecipanti e della conseguente determinazione del rapporto di cambio della Fusione (il "Rapporto di Cambio"), i rispettivi organi amministrativi si sono avvalsi dell'ausilio di KPMG Advisory S.p.A. ("KPMG") quale advisor finanziario.

Anche sulla base di una fairness opinion rilasciata da KPMG gli organi amministrativi hanno determinato il rapporto di cambio da assumere a base per la Fusione, inteso come il numero di azioni di SOS che è stato assegnato ai soci di DDC in concambio per le relative partecipazioni sociali, in n. 590,9 azioni ordinarie di SOS, prive di indicazione del valore nominale e aventi medesima data di godimento delle azioni ordinarie di SOS in circolazione alla data di efficacia della Fusione, per ogni Euro 1 di capitale sociale di DDC.

Al servizio della Fusione è stato pertanto effettuato un aumento di capitale pari a Euro 590.896, a seguito del quale si è determinato un disavanzo da concambio allocato integralmente ad avviamento.

Nel seguito viene esposto un prospetto con i dati patrimoniali principali dell'operazione di fusione e i dettagli della determinazione del disavanzo.

| <i>Valori in Euro</i> | |
|---|------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 127.188 |
| Immobilizzazioni immateriali | 97.411 |
| Immobilizzazioni materiali | 29.777 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 494.392 |
| Crediti | 198 |
| Crediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 198 |
| Disponibilità liquide | 494.194 |
| Depositi bancari e postali | 493.818 |
| Danaro e valori in cassa | 376 |
| RATEI E RISCONTI | 8.575 |
| TOTALE ATTIVO (A) | 630.155 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | (3.655) |
| DEBITI | (362.931) |
| Debiti verso altri finanziatori | (5.080) |
| Acconti | (22.923) |
| Debiti verso fornitori | (46.020) |
| Debiti tributari | (252.342) |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | (6.527) |
| Altri debiti | (30.039) |
| RATEI E RISCONTI | (50.572) |
| TOTALE PASSIVO (B) | (630.155) |
| PATRIMONIO NETTO C = (A + B) | 212.997 |
| AUMENTO DI CAPITALE AL SERVIZIO DELLA FUSIONE (D) | 590.896 |
| DISAVANZO DA CONCAMBIO (D - C) | 377.899 |

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 postulato, 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 di dodici 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 alternative alla cessazione dell'attività.

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.

Si precisa unicamente che, a seguito della Fusione illustrata in Premessa, la Società ha adottato un nuovo piano dei conti.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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 riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

L'avviamento da Fusione è ammortizzato secondo la sua vita utile, in 10 anni.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali 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.

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.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e 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.

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

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate.

- mobili e arredi: 12%
- fabbricati: 3%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- sistemi telefonici elettronici: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato e sono valutate al costo d'acquisto eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore ai sensi dell'OIC 21 par. da 31 a 41.

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 sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel solo caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti

scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

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 o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate solo in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel solo caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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.

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).

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.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

IMMOBILIZZAZIONI

I criteri di valutazione delle immobilizzazioni sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. Le immobilizzazioni sono iscritte al valore di costo o di produzione interna comprensivi di tutti i costi direttamente imputabili.

Nelle tabelle riportate di seguito vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni, così come richiesti dal punto 2 dell'art- 2427 del Codice Civile.

Si ricorda che gli importi del 2022 comprendono i saldi delle immobilizzazioni della società incorporata DDC

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.306.149 (€ 804.465 nel precedente esercizio).

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | 1.384.683 | 2.035.722 | 300.000 | 0 | 141.906 | 0 | 3.862.311 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.373.528 | 1.384.318 | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 3.057.846 |
| Valore di bilancio | 11.155 | 651.404 | 0 | 0 | 141.906 | 0 | 804.465 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 172.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172.500 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | (122.206) | 0 | (122.206) |
| Ammortamento dell'esercizio | 106.952 | 456.338 | 0 | 37.790 | 0 | 25.055 | 626.135 |
| Altre variazioni | 478.985 | 78.000 | 0 | 377.899 | 0 | 142.641 | 1.077.525 |
| Totale variazioni | 372.033 | -205.838 | 0 | 340.109 | (122.206) | 117.586 | 501.684 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 1.863.669 | 2.286.222 | 300.000 | 377.899 | 19.700 | 172.954 | 5.020.444 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.480.481 | 1.840.656 | 300.000 | 37.790 | 0 | 55.368 | 3.714.295 |
| Valore di bilancio | 383.188 | 445.566 | 0 | 340.109 | 19.700 | 117.586 | 1.306.149 |

Nella voce Costi di impianto e di ampliamento sono state riportate le spese di costituzione, quotazione e le spese relative all'operazione di Fusione.

Nella voce Costi di sviluppo rientrano i software di proprietà sviluppati dalla società e le licenze acquistate per i software. La voce Concessione, licenze e marchi include esclusivamente il costo per l'acquisto dei marchi FLIO, il cui processo di ammortamento è terminato nel 2021.

Le immobilizzazioni immateriali sono principalmente riferibili ad investimenti effettuati con la finalità di sviluppare ed accrescere le funzionalità del software sia per ciò che riguarda i servizi web che quelli mobile.

Come riportato in precedenza, l'avviamento è stato iscritto in seguito all'emersione di disavanzo da concambio generatosi a seguito della Fusione per Euro 377.899.

Le immobilizzazioni in corso, pari ad Euro 19.700, sono relative allo sviluppo di un software per la gestione delle prenotazioni Navi Italia direttamente sul sito amareitalia.com, che si prevede terminerà entro il primo semestre 2023.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a 870.885 (€ 872.875 nel precedente esercizio).

Le immobilizzazioni materiali consistono in immobili, macchine d'ufficio, mobili e arredi, sistemi telefonici elettronici e autovetture

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

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|--|----------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 898.725 | 203 | 49.758 | 3.120 | 951.806 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 55.707 | 203 | 23.021 | 0 | 78.931 |
| Valore di bilancio | 843.018 | 0 | 26.737 | 3.120 | 872.875 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |

| | | | | | |
|--|----------|-----|--------|-------|---------|
| Ammortamento dell'esercizio | 26.962 | 0 | 10.224 | 0 | 37.186 |
| Altre variazioni | 1 | 0 | 32.635 | 2.560 | 35.196 |
| Totale variazioni | (26.961) | 0 | 22.411 | 2.560 | (1.990) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 898.725 | 203 | 86.378 | 5.680 | 990.986 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 82.668 | 203 | 37.230 | 0 | 120.101 |
| Valore di bilancio | 816.057 | 0 | 49.148 | 5.680 | 870.885 |

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si fa presente che non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 71.172 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5 cc. si fa presente che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate per le quali ricorra l'obbligo di fornire le informazioni ivi previste.

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|--|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 101.172 | 101.172 |
| Svalutazioni | 30.000 | 30.000 |
| Valore di bilancio | 71.172 | 71.172 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 71.172 | 71.172 |
| Totale variazioni | (71.172) | (71.172) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 101.172 | 101.172 |
| Svalutazioni | 101.172 | 101.172 |

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2020 sono state acquistate n. 40.000 azioni della società HEALTH POINT PLUS per un valore totale di Euro 84.379. Nel corso dell'esercizio 2021 è stato effettuato un ulteriore investimento per 16.793 Euro, per l'acquisto di numero 40.000 azioni al prezzo di 0,50 USD ad azione.

La partecipazione è valutata al costo, ma in seguito alla valutazione prospettica della Società, si è provveduto a svalutare integralmente la stessa.

Crediti immobilizzati

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

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 230.000 (€ 0 nel precedente esercizio) e sono rappresentati da depositi cauzionali. Vi sono in particolare un deposito cauzionale di € 210.000 corrisposto a Yessa Srl per un contratto camere nel Jumbo resort di Watamu in Kenya e un deposito di € 20.000 corrisposto a Worldwide per un contratto camere nel Jacaranda Beach resort di Watamu in Kenya.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.145.387 (€ 925.817 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 | 827.714 | 0 | 827.714 | 0 | 827.714 |
| Crediti tributari | 234.804 | 0 | 234.804 | | 234.804 |
| Imposte anticipate | | | 199.452 | | 199.452 |
| Verso altri | 416.750 | 466.667 | 883.417 | 0 | 883.417 |
| Totale | 1.479.268 | 466.667 | 2.145.387 | 0 | 2.145.387 |

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 | 12.457 | 815.257 | 827.714 | 827.714 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 527 | (527) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 434.362 | (434.362) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 478.471 | (243.667) | 234.804 | 234.804 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 199.452 | 199.452 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 883.417 | 883.417 | 416.750 | 466.667 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 925.817 | 1.219.570 | 2.145.387 | 1.479.268 | 466.667 | 0 |

I crediti verso clienti includono principalmente crediti derivanti dalle prestazioni di servizi dell'attività caratteristica.

Si fa presente che nel corso dell'esercizio è stato utilizzato integralmente il fondo rischi crediti presente al 31 dicembre 2021 pari ad euro 195.138.

I crediti tributari includono per euro 17.753 crediti IRES e per euro 217.050 crediti per IVA riferibili anche all'incorporata e rivenienti dalla fusione.

I crediti verso altri comprendono euro 182.194 di acconti da fornitori, euro 1.223 di anticipi INAIL ed euro 700.000 di crediti per finanziamento fruttifero di interessi concesso alla Trawell Co S.p.a., di

cui euro 233.333 entro l'esercizio ed euro 466.667 oltre l'esercizio.

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:

| | Totale | ITALIA | UE | EXTRA UE |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Area geografica | | | | |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 827.714 | 199.454 | 421.533 | 206.727 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 234.804 | 234.804 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 199.452 | 199.452 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 883.417 | 883.417 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.145.387 | 1.517.127 | 421.533 | 206.727 |

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono in essere crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.134.957 (€ 3.294.685 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 | 3.294.621 | (1.159.696) | 2.134.925 |
| Denaro e altri valori in cassa | 64 | (32) | 32 |
| Totale disponibilità liquide | 3.294.685 | (1.159.728) | 2.134.957 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 807.926 (€ 37.738 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 |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 37.738 | 770.188 | 807.926 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------|---------|---------|
| Totale ratei e risconti attivi | 37.738 | 770.188 | 807.926 |
|---------------------------------------|--------|---------|---------|

Composizione dei ratei attivi:

Non sono presenti ratei attivi al 31/12/2022.

Composizione dei risconti attivi:

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione. I risconti attivi sono principalmente relativi ad acquisti di servizi la cui utilizzazione avverrà dopo la chiusura dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono in essere oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si segnala che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.326.349 (€ 3.349.892 nel precedente esercizio).

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 | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 717.826 | 0 | 0 | 591.008 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 6.252.661 | 0 | 0 | 1.232 |
| Riserva legale | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 869.684 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 869.684 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (3.207.073) | 0 | 1 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.383.206) | 0 | 1.383.206 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 3.349.892 | 0 | 1.383.207 | 592.240 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 1.308.834 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 | | 6.253.893 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 100.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 869.684 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 869.684 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.383.206 | (1) | | (4.590.279) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | (615.783) | (615.783) |
| Totale Patrimonio netto | 1.383.206 | (1) | (615.783) | 3.326.349 |

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-------------------------|---------|
| | Riserva da conferimento | 869.684 |
| Totale | | 869.684 |

Il capitale è interamente costituito da azioni ordinarie prive di valore nominale.

Il valore delle Altre riserve è interamente costituito dalla riserva da conferimento rilevata nel 2017.

Nel corso del 2022, con la fusione per incorporazione di Digital Destination Company, la Società ha emesso n. 5.908.906 azioni ordinarie, prive di indicazione del valore nominale espresso e con godimento regolare, che sono state assegnate ai soci DDC in proporzione al capitale da essi detenuto nella Società incorporanda. Allo stesso tempo sono stati emessi n. 9.846.538 warrant ed assegnati ai soci DDC, con le medesime caratteristiche di quelli già esistenti.

Durante i mesi di agosto e settembre 2022 sono stati esercitati n. 1120 warrant. A seguito delle operazioni sopra descritte nel 2022 si è verificato un incremento totale di capitale sociale di euro 591.008 e un incremento della riserva sovrapprezzo azioni di euro 1.232.

Il capitale sociale alla fine dell'esercizio risulta pari ad euro 1.308.834 e la riserva sovrapprezzo azioni pari ad euro 6.253.893.

Al 31 dicembre 2022 risultano ancora in circolazione n. 21.807.080 warrant.

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 | 598.123 | 0 | 0 | 119.703 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 5.132.278 | 0 | 0 | 1.120.383 |
| Riserva legale | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |

| | | | | |
|--|-------------|---|-------------|---|
| Varie altre riserve | 869.684 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 869.684 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.213.899) | 0 | (1.993.174) | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.993.174) | 0 | 1.993.174 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 3.493.012 | 0 | 0 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | | | | 717.826 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | | 6.252.661 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 100.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 869.684 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 869.684 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | 0 | | (3.207.073) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | (1.383.206) | (1.383.206) |
| Totale Patrimonio netto | | | (1.383.206) | 3.349.892 |

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 | 1.308.834 | Capitale | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 6.253.893 | Capitale | A - B - C | 6.253.893 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 100.000 | Utili | A - B | 100.000 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 869.684 | Capitale - Utili | A - B - C | 869.684 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 869.684 | | | 869.684 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (4.590.279) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.942.132 | | | 7.223.577 | 0 | 0 |
| Quota non | | | | 6.296.583 | | |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|---------|--|--|
| distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 926.994 | | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

| | Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni | Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro |
|---------------|-------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|---|---|---|
| | Riserva da conferimento | 869.684 | Capitale - utili | A - B - C | 869.684 | 0 | 0 | |
| Totale | | 869.684 | | | | | | |

La quota di patrimonio netto non distribuibile è formata dalla riserva legale per € 100.000, dall'ammontare dei costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo non ancora ammortizzati ai sensi dell'art. 2426, co. 1 n. 5, del Codice Civile per € 828.754, dalle perdite portate a nuovo per € 4.590.279, dalla perdita dell'esercizio per € 615.783 e dalla quota della riserva legale necessaria (€ 161.767) affinché la stessa raggiunga il limite del 20% del capitale sociale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 48.050 (€ 78.442 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 | 0 | 78.442 | 78.442 |
| Variazioni | | | | | |

| nell'esercizio | | | | | |
|-------------------------------|---|---|---|----------|----------|
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 48.050 | 48.050 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 78.442 | 78.442 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (30.392) | (30.392) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 48.050 | 48.050 |

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti per un valore idoneo alla copertura, per la quota di rischio della società, connessa all'attività di rintracciamento dei bagagli smarriti.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 46.107 (€ 56.499 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 | 56.499 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 35.825 |
| Utilizzo nell'esercizio | 12.808 |
| Altre variazioni | (33.409) |
| Totale variazioni | (10.392) |
| Valore di fine esercizio | 46.107 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.006.856 (€ 2.448.193 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 | 1.974.500 | 1.061.250 | 3.035.750 |
| Acconti | 0 | 273.931 | 273.931 |
| Debiti verso fornitori | 265.354 | 231.130 | 496.484 |
| Debiti verso controllanti | 12.999 | (12.999) | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 68.854 | (68.854) | 0 |
| Debiti tributari | 18.640 | 40.881 | 59.521 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e | 32.397 | 6.123 | 38.520 |

| | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| sicurezza sociale | | | |
| Altri debiti | 75.449 | 27.201 | 102.650 |
| Totale | 2.448.193 | 1.558.663 | 4.006.856 |

I debiti verso banche comprendono le quote di finanziamenti in essere al termine dell'esercizio e sono suddivisi, in relazione alla scadenza, tra debiti entro e oltre l'esercizio.

I debiti verso fornitori e gli acconti comprendono principalmente importi che riguardano l'acquisizione di servizi connessi all'attività caratteristica.

I debiti tributari comprendono principalmente le somme dovute dalla società alla chiusura dell'esercizio per le ritenute d'acconto operate a dipendenti e lavoratori autonomi da versare nei termini di legge.

I debiti verso istituti di previdenza sono costituiti dai debiti verso INPS e fondi di previdenza complementare.

Gli altri debiti sono costituiti principalmente da debiti verso i dipendenti per 14.ma mensilità, per ferie maturate e non godute.

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 | 1.974.500 | 1.061.250 | 3.035.750 | 324.206 | 2.711.544 | 0 |
| Acconti | 0 | 273.931 | 273.931 | 273.931 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 265.354 | 231.130 | 496.484 | 496.484 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 12.999 | (12.999) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 68.854 | (68.854) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 18.640 | 40.881 | 59.521 | 59.521 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.397 | 6.123 | 38.520 | 38.520 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 75.449 | 27.201 | 102.650 | 102.650 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 2.448.193 | 1.558.663 | 4.006.856 | 1.295.312 | 2.711.544 | 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:

| | Totale | ITALIA | UE | EXTRA UE |
|--|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Area geografica | | ITALIA | UE | EXTRA UE |
| Debiti verso banche | 3.035.750 | 3.035.750 | 0 | 0 |
| Acconti | 273.931 | 273.931 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 496.484 | 387.814 | 49.922 | 58.748 |
| Debiti tributari | 59.521 | 59.521 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.520 | 38.520 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 102.650 | 102.650 | 0 | 0 |
| Debiti | 4.006.856 | 3.898.186 | 49.922 | 58.748 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si segnala che non sussistono garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Debiti – Operazioni con retrocessione a termine

Non sono in essere debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si segnala che non sussistono finanziamenti effettuati dai soci della Società alla Società stessa.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 67.942 (€ 73.726 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 | 4.166 | 6.977 | 11.143 |
| Risconti passivi | 69.560 | (12.761) | 56.799 |
| Totale ratei e risconti passivi | 73.726 | (5.784) | 67.942 |

Nei risconti passivi sono state iscritte le quote residue dei crediti fiscali relativi alle spese per ricerca e sviluppo e per il credito d'imposta per adeguamento luoghi di lavoro di cui aveva usufruito la società incorporata. Tali risconti sono stati contabilizzati in ossequio del principio di competenza economica, al fine di correlare l'effetto economico del ricavo con i relativi costi (ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo).

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 |
|---------------|------------------------------------|---------------------------|
| | Ricavi per servizi al viaggiatore | 734.794 |
| | Ricavi attività agenzia di viaggio | 16.382.858 |
| Totale | | 17.117.652 |

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 | 16.533.713 |
| | UE | 511.077 |
| | EXTRA UE | 72.862 |
| Totale | | 17.117.652 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 178.581 (€ 667.930 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 608.199 | (495.438) | 112.761 |
| Altri | | | |
| Provvigioni attive | 0 | 55.046 | 55.046 |
| Altri ricavi e proventi | 59.731 | (48.957) | 10.774 |
| Totale altri | 59.731 | 6.089 | 65.820 |
| Totale altri ricavi e proventi | 667.930 | (489.349) | 178.581 |

Gli altri ricavi e proventi sono rappresentati principalmente da:

- Euro 9.600 di credito d'imposta per adeguamento luoghi di lavoro;
- Euro 41.561 di quota di credito d'imposta per spese di Ricerca & Sviluppo proporzionale alle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio sulle medesime spese agevolate;
- Euro 61.600 di contributo a fondo perduto c.d. finanziamento patrimonializzazione Art. 72, comma 1 lett d) DL 18/2020;
- Euro 55.046 di provvigioni attive;
- Euro 10.774 di sopravvenienze attive.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.333.222 (€ 1.055.536 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Servizi per acquisti | 0 | 14.831.907 | 14.831.907 |
| Trasporti | 8 | 444 | 452 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 1.036 | (1) | 1.035 |
| Servizi e consulenze tecniche | 15.891 | (9.671) | 6.220 |
| Compensi agli amministratori | 106.539 | 201.512 | 308.051 |
| Compensi a sindaci e revisori | 44.551 | (1.171) | 43.380 |
| Provvigioni passive | 0 | 894 | 894 |
| Pubblicità | 2.239 | (151) | 2.088 |
| Spese e consulenze legali | 88.768 | (35.816) | 52.952 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 388.128 | 141.835 | 529.963 |
| Spese telefoniche | 6.605 | 1.794 | 8.399 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 9.246 | 33.062 | 42.308 |
| Assicurazioni | 9.674 | (8.474) | 1.200 |
| Spese di rappresentanza | 46 | 35.276 | 35.322 |
| Spese di viaggio e trasferta | 68 | 13.439 | 13.507 |

| | | | |
|---|-----------|------------|------------|
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 537 | (487) | 50 |
| Altri | 382.200 | 73.294 | 455.494 |
| Totale | 1.055.536 | 15.277.686 | 16.333.222 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 78.799 (€ 53.996 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 14.431 | 62.872 | 77.303 |
| Altri | 39.565 | (38.069) | 1.496 |
| Totale | 53.996 | 24.803 | 78.799 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 31.750 (€ 169.737 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 4.656 | 2.532 | 7.188 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 0 | 6.062 | 6.062 |
| Altri oneri di gestione | 165.081 | (146.581) | 18.500 |
| Totale | 169.737 | (137.987) | 31.750 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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 | 20 | 648 | 668 |
| Perdite su cambi | 35 | 1.832 | 1.867 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nel corso del corrente esercizio non si sono verificati 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, nel corso del corrente esercizio non si sono verificati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Alla chiusura dell'esercizio non sono risultati imponibili fiscali ai fini Ires né Irap.

Sono state rilevate imposte anticipate per euro 199.452 sull'importo della perdita fiscale dell'esercizio, sugli interessi passivi indeducibili e sull'importo dell'ACE da rinviare a nuovo.

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 |
|-------------------|--------------|
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 14 |
| Totale Dipendenti | 16 |

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 | 243.536 | 22.880 |

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 | 17.000 |
| Altri servizi di verifica svolti | 3.500 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 20.500 |

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 dal seguente prospetto:

| | 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 |
|---------------|------------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| | Azioni ordinarie | 7.178.258 | 717.826 | 5.910.080 | 591.008 | 13.088.338 | 1.308.834 |
| Totale | | 7.178.258 | 717.826 | 5.910.080 | 591.008 | 13.088.338 | 1.308.834 |

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 18 del codice civile si segnala che la società non ha emesso azioni di godimento o obbligazioni convertibili in azioni, fatto salvo per i warrant emessi, come già anticipato nel paragrafo "Movimentazioni del Patrimonio netto".

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, non sono in essere garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, né finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile si precisa che non vi sono state operazioni realizzate con parti correlate di carattere rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

Le principali operazioni concluse con parti correlate sono le seguenti:

- **RG HOLDING:** al 31 dicembre 2022 è presente un debito nei confronti della parte correlata di € 7.557 relativo al saldo dell'energia elettrica 2019/2020 ed un debito per assicurazioni 2021/2022; inoltre si rileva un debito per assicurazioni 2022 pari ad € 3.552 ed un debito di € 12.500 per compenso del Consiglio di Amministrazione relativo al mese di dicembre 2022; inoltre è presente un credito di € 527 relativo alla registrazione e deregistrazione del contratto di affitto 2020/2021;
- **Gruppo Trawell Co:** le operazioni nei confronti delle società del Gruppo Trawell Co si basano su accordi commerciali aventi ad oggetto la prestazione dei servizi relativi: (i) al rintracciamento dei bagagli dei clienti delle società del Gruppo TraWell Co che abbiano acquistato il Servizio Concierge Bagagli Smarriti nei casi di smarrimento e/o mancata riconsegna dei medesimi bagagli; (ii) all'assistenza offerta tramite call center ai clienti delle società del Gruppo TraWell Co nella raccolta delle denunce di smarrimento, furto e/o danneggiamento dei bagagli. A bilancio è presente un finanziamento attivo di € 700.000 rilasciato a Trawell Co. con scadenza novembre 2025 e un credito per interessi attivi sul finanziamento stesso per € 3.431;
- Socio **Rudolph Gentile:** risulta aperto un debito nei suoi confronti di € 432 per spese varie; Inoltre, sono state poste in essere operazioni con altri soggetti quali:
- **Yessa S.r.l.** A bilancio risulta un credito per deposito cauzionale di € 210.000 versato a seguito di contratto per le camere nel jumbo Hotel di Watamu Kenya.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio è riportato nella Relazione sulla Gestione.

Strumenti finanziari derivati

La società non è parte di strumenti finanziari derivati ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- Euro 9.600 di credito d'imposta per adeguamento luoghi di lavoro;
- Euro 41.561 di quota di credito d'imposta per spese di Ricerca & Sviluppo proporzionale alle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio sulle medesime spese agevolate;
- Euro 61.600 di contributo a fondo perduto c.d. finanziamento patrimonializzazione Art. 72, comma 1 lett d) DL 18/2020.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare la perdita maturata nel corso del 2022, pari a Euro -615.783, al nuovo esercizio.

Per il Consiglio di Amministrazione

CARMINE COLELLA



Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Carmine Colella, in qualità di AMMINISTRATORE, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

SosTravel.com Spa

Sede legale VIA MARSALA, 34/A – Gallarate (VA) cap 21013

Numero iscrizione Registro delle imprese di Varese, Codice fiscale e P IVA 03624170126

Capitale Sociale interamente versato Euro 1.308.853

Iscritta al numero VA - 366690 del R.E.A. di Varese

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 2429, c. 2 C.C.

All'assemblea dei soci della società della SosTravel.com Spa

Signori Soci, il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31.12.2022, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti C.C.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti C.C.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

- Dato atto la consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione dell'attività di vigilanza" nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.
- A seguito della fusione con la Digital Destination Company S.r.l. (DDC), il collegio sindacale ha eseguito le verifiche riguardo la conoscenza della struttura organizzativa e contabile riguardo la nuova attività di Tour Operator e Agenzia Viaggi on line.
- La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, c. 2 C.C. e più precisamente: sui risultati dell'esercizio sociale; sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma; sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, c. 5 C.C.; sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 C.C. Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

- Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società

in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

- Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. Il Collegio ha potuto constatare che, dopo la fusione, il sistema organizzativo, amministrativo e di "controllo interno" sono adeguati alla nuova realtà. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale. Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo interno, incaricato della rilevazione dei fatti di gestione, è adeguato e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali. I consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, legale, societaria e giuslavoristica sono sostanzialmente immutati. Alcune figure sono state integrate con i professionisti esterni della società incorporata (DDC); pertanto si può affermare che tutti hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.
- Le informazioni richieste dall'art. 2381, c. 5 C.C., sono state fornite dal Presidente del Consiglio, con periodicità sia in occasione delle riunioni programmate, tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione.
- In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:
 - le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
 - sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
 - le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
 - nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta:
 - non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
 - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 C.C.;
 - non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C.;
 - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7 C.C.;

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Bilancio d'esercizio

- Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 C.C., in merito al quale riferiamo quanto segue. Non essendo a noi demandata la revisione contabile del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo

stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

- Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, nel rispetto di quanto prescrive l'art. 2423 C.C. e secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 C.C.

Lo **stato patrimoniale** nei raggruppamenti delle voci attive e passive previste dall'art. 2424 C.C., risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

| | |
|--|------------------|
| A) Credito verso i soci per versamenti ancora dovuti | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 2.407.034 |
| C) Attivo circolante | 4.280.344 |
| D) Ratei e risconti attivi | 807.926 |
| Totale attivo | 7.495.304 |
| A) Patrimonio netto | 3.326.349 |
| B) Fondi rischi e oneri | 48.050 |
| C) T.F.R. di lavoro subordinato | 46.107 |
| D) Debiti | 4.006.856 |
| E) Ratei e risconti passivi | 67.942 |
| Totale passivo e patrimonio netto | 7.495.304 |

Il risultato d'esercizio 1.01.2022 - 31.12.2022 trova espressione nel **conto economico** secondo i raggruppamenti, in sintesi, delle voci di costo e ricavo previsti dall'art. 2425 come segue:

| | |
|---|------------------|
| A) Valore della produzione | 17.296.233 |
| B) Costi della produzione | (17.976.123) |
| Saldo | (679.890) |
| C) Proventi ed oneri finanziari | (64.173) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (71.172) |
| Saldo | (135.345) |
| Risultato prima delle imposte | (815.235) |
| 22) Imposte sul reddito | 199.452 |
| Utile dell'esercizio | (615.783) |

- L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.; tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, c. 1 C.C.
- È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni: i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio
- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- È stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c. 4 C.C.

- È stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- Ai sensi dell'art. 2426, c. 5 C.C. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo.
- È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro.
- Abbiamo acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione. L'Organismo di Vigilanza sta valutando modifiche al modello organizzativo, al fine di renderlo più efficace e calibrato con la nuova realtà dimensionale della Società
- Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022; come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per € 615.783. Il collegio concorda con la proposta di rinviare al futuro la decisione della copertura della perdita di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa. Il risultato della revisione legale del bilancio è stato oggetto della relazione rilasciata in data 12 aprile 2023 da parte del revisore unico indipendente Audirevi S.p.a.

A3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Osservazioni

- Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, così come redatto dagli amministratori, invitando gli stessi a continuare anche in futuro, a monitorare in modo costante la situazione economico patrimoniale e finanziaria, adeguando e migliorando sempre più gli assetti organizzativi ed amministrativi in grado di predisporre, sempre più tempestivamente, report informativi efficaci e comprensibili (magari con l'utilizzo di indici) per tutti gli stakeholders.

Roma, 12 aprile 2023

Enrico Orvieto

Presidente del Collegio sindacale

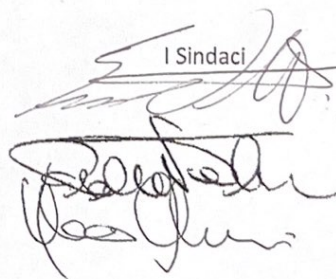
Paolo Natalini

Sindaco effettivo

Marco Ambrosini

Sindaco effettivo

I Sindaci



SosTravel. com S.p.A.

**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022
Relazione della società di Revisione Indipendente
ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs 39/2010**

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

Agli Azionisti della

SosTravel.com S.p.A

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società SosTravel.com S.p.A (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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.

Richiamo d'informativa

Senza modificare il nostro giudizio si richiama l'attenzione su quanto riportato dagli Amministratori nella nota integrativa in relazione al perfezionamento dell'operazione di fusione per incorporazione della società Digital Destination Company Srl ("DDC") in Sostravel.com SpA ("SOS").

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di SosTravel.com S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di SosTravel.com S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

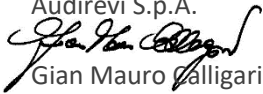
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della SosTravel.com S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SosTravel.com S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 12 Aprile 2023

Audirevi S.p.A.



Gian Mauro Galligari
Socio