

CALEIDO GROUP S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati anagrafici	
Denominazione	CALEIDO GROUP S.P.A.
Sede	VIA RUGABELLA 8 20122 MILANO (MI)
Capitale sociale	2.074.872
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	08837210965
Codice fiscale	08837210965
Numero REA	2052177
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività dei tour operator (79.12.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	18.590	23.312
2) costi di sviluppo	23.032	31.067
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	373.447	395.118
5) avviamento	498.582	520.260
Totale immobilizzazioni immateriali	913.651	969.757
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	18.762	20.660
Totale immobilizzazioni materiali	18.762	20.660
Totale immobilizzazioni (B)	932.413	990.417
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.512	243.374
Totale crediti verso clienti	298.512	243.374
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.031.976	1.223.126
Totale crediti verso controllanti	1.031.976	1.223.126
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	100.000
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.000	100.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.388	58.826
Totale crediti tributari	105.388	58.826
5-ter) imposte anticipate	278.802	284.005
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.506	242.733
Totale crediti verso altri	202.506	242.733
Totale crediti	1.967.184	2.152.064
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	291.185	766.930
3) danaro e valori in cassa	19.141	17.626
Totale disponibilità liquide	310.326	784.556
Totale attivo circolante (C)	2.277.510	2.936.620
D) Ratei e risconti		11.386
Totale attivo	3.209.923	3.938.423
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.074.872	2.074.872
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	281.691	281.691
IV - Riserva legale	6.836	6.836
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(713.394)	(736.588)

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(267.510)	23.194
Totale patrimonio netto	1.382.496	1.650.006
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite		3.149
4) altri	23.000	
Totale fondi per rischi ed oneri	23.000	3.149
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.719	26.089
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.059	1.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.168.003	1.190.000
Totale debiti verso banche	1.170.062	1.191.369
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.715	403.099
Totale debiti verso fornitori	171.715	403.099
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		192.441
Totale debiti verso controllanti		192.441
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.555	41.523
Totale debiti tributari	46.555	41.523
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.913	76.401
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.913	76.401
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.463	333.755
Totale altri debiti	312.463	333.755
Totale debiti	1.786.708	2.238.588
E) Ratei e risconti		20.591
Totale passivo	3.209.923	3.938.423

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.265.862	2.063.692
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		364.229
altri	8.206	145.573
Totale altri ricavi e proventi	8.206	509.802
Totale valore della produzione	3.274.068	2.573.494
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		620
7) per servizi	3.188.565	2.209.423
8) per godimento di beni di terzi	23.501	57.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.331	52.670
b) oneri sociali	34.023	13.060
c) trattamento di fine rapporto	15.972	8.371
Totale costi per il personale	180.326	74.101
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.545	56.706
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.037	3.823

Totale ammortamenti e svalutazioni	60.582	60.529
12) accantonamenti per rischi	23.000	
14) oneri diversi di gestione	12.934	102.594
Totale costi della produzione	3.488.908	2.505.256
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(214.840)	68.238
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	42
Totale proventi diversi dai precedenti	3	42
Totale altri proventi finanziari	3	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.690	43.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.690	43.651
17-bis) utili e perdite su cambi	(4.780)	3.768
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.467)	(39.841)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(262.307)	28.397
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.203	5.203
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.203	5.203
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(267.510)	23.194

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(267.510)	23.194
Imposte sul reddito	5.203	5.203
Interessi passivi/(attivi)	42.687	43.609
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(219.620)	72.006
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		8.371
Ammortamenti delle immobilizzazioni	60.582	60.529
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	5.203	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	65.785	68.900
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(153.835)	140.906
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(55.138)	86.314
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(231.384)	(85.327)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.386	(20)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.591)	7.478
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	35.626	91.898
Totale variazioni del capitale circolante netto	(260.101)	100.343
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(413.936)	241.249
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(42.687)	(43.609)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.203)	(5.203)
(Utilizzo dei fondi)	11.481	3.149
Altri incassi/(pagamenti)		(9.653)
Totale altre rettifiche	(36.409)	(55.316)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(450.345)	185.933
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.360)	
Disinvestimenti	27.221	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(439)	(10.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(49.969)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.578)	(59.969)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	690	(548.653)
Accensione finanziamenti		1.133.362
(Rimborso finanziamenti)	(21.997)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(21.307)	584.709
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(474.230)	710.673
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	766.930	59.117
Danaro e valori in cassa	17.626	14.766
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	784.556	73.883
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	291.185	766.930
Danaro e valori in cassa	19.141	17.626
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	310.326	784.556

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

Trascorso un biennio caratterizzato dai negativi effetti dell'emergenza pandemica e dal persistere delle limitazioni alla libera circolazione delle persone, agli inizi del 2022 si è finalmente assistito al progressivo attenuarsi dei contagi e ad una regressione del fenomeno che ha sempre più assunto

connotati endemici e questo grazie ad una imponente campagna vaccinale seppur non perfettamente coordinata nei vari paesi.

Ciò ha significato un allentamento delle restrizioni agli spostamenti che ha incoraggiato la ripresa dei viaggi. Grazie a questa favorevole congiuntura il settore turistico ha conosciuto, nella seconda metà dell'anno in esame, un rinnovato vigore, che si evidenzia confrontando i dati delle prenotazioni, il numero dei voli in transito nei principali scali aeroportuali e l'occupazione alberghiera con quelli registrati nei due anni precedenti.

L'Azienda ha continuato a proporre, pur con strumenti e modelli diversi, un'offerta di soluzioni turistiche su misura destinate ai clienti, in modalità B2B, quindi attraverso l'intermediazione delle agenzie di viaggio, che rappresentano ancora oggi il canale distributivo di riferimento

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della

Società, nonché del risultato economico.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

Il documento è redatto nel pieno rispetto del principio della continuità aziendale e del resto sono percepibili le prospettive di ripresa del settore in cui si opera.

Di seguito ricordiamo le importanti azioni intraprese per mettere in sicurezza la società e reagire alle difficoltà degli anni passati :1) *importante contenimento dei costi indiretti*, 2) *richieste e ottenute, nel giugno 2022, le delibere di "allungamento" dei mutui stipulati tra il 2020 e 2021, ciò in linea con quanto previsto dal Decreto Sostegni, con nuovi piani di ammortamento a 96 mesi.*

Non di meno il management ritiene che la società abbia concrete possibilità di ripresa e ha già pronte nuove misure di rilancio contenute in un piano industriale in preparazione improntato su: 1) rinnovamento tecnologico teso a migliorare e semplificare i processi interni oltre che ad incontrare le nuove tendenze del mercato 2) operazioni di rafforzamento patrimoniale conseguenti a progetti di allargamento della gamma di prodotto ed al lancio di nuove campagne di comunicazione.

La società ha adottato un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni che l'impresa sta assumendo in questa fase della sua gestione e che dovrebbe condurla ad una ripresa della redditività in tempi brevi.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Non sono altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a rappresentare i saldi dell'esercizio precedente.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	23.312	31.067		395.118	520.260	969.757
Valore di bilancio	23.312	31.067		395.118		969.757
Variazioni						

nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.753	(7.752)	360	79	(1)	439
Ammortamento dell'esercizio	12.475	283	360	21.750	21.677	56.545
Totale variazioni	(4.722)	(8.035)		(21.671)	(21.678)	(56.106)
Valore di fine esercizio						
Costo	60.528	80.350		778.263	780.389	1.699.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.938	57.318		404.816	281.807	785.879
Valore di bilancio	18.590	23.032		373.447	498.582	913.651

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Poiché non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso scaturente dall'acquisto di un ramo d'azienda ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, così come l'avviamento scaturente dal conferimento del ramo d'azienda, quest'ultimo ascrivibile interamente ai marchi oggetto del conferimento del ramo suddetto, sono stati ammortizzati con il consenso dell' Organo di controllo in un periodo di 18 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, ritenendo la vita utile di detta attività immateriale ben superiore al limite delle cinque annualità. Pertanto, l'ammortamento è stato effettuato sulla base di un piano prestabilito che prevede l'ammortamento in diciotto annualità in quote costanti. Tale piano è compatibile con la vita utile di tale attività immateriale, tenuto conto del valore di acquisizione dei suddetti marchi in capo alla conferente, del valore risultante dalla perizia di stima in sede di conferimento del ramo d'azienda. Inoltre, tale comportamento, risulta altresì sorretto dalla storicità di detti marchi, dalla loro diffusione territoriale su scala internazionale e dalla circostanza che sono ben radicati sul mercato turistico e da quest'ultimo apprezzati, riconosciuti e premiati in termini di redditività e continuità aziendale.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 51.714,27; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 32.952

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	76.795	76.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.039	56.039
Svalutazioni	96	96
Valore di bilancio	20.660	20.660
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	29.360	29.360
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	27.221	27.221
Ammortamento dell'esercizio	4.037	4.037
Totale variazioni	(1.898)	(1.898)
Valore di fine esercizio		
Costo	51.714	51.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.952	32.952
Valore di bilancio	18.762	18.762

Si è proceduto in continuità con l'anno precedente ad ammortizzare solo il 50% della quota ordinaria in considerazione che la ripresa dell'attività è stato soltanto graduale a causa di eventi che hanno caratterizzato fortemente la produttività (strascichi della pandemia e evento bellico in Ucraina su tutti). Partendo dal presupposto che la gran parte delle immobilizzazioni risultano riferite ad attività immateriali ed in particolare al valore dei marchi commercializzati, si è ritenuto di poter adottare lo stesso criterio almeno per questo ultimo anno.

Appare utile precisare che nel caso non si fosse fatto ricorso, anche per quest'esercizio, a simile deroga all'impiego della quota ordinaria di ammortamento, la perdita di gestione sarebbe stata pari ad Euro

328.092.

In calce alla presente nota, si andrà a richiedere ai signori soci di predisporre un'apposita riserva indisponibile di patrimonio atta a coprire la quota di ammortamento sospesa nel 2022, che verrà recuperata negli esercizi futuri pari ad Euro 60.582, che unitamente alla quota di ammortamento sospesa nell'anno 2021 pari Euro 60.529 del 2021 e alla quota di ammortamento sospesa nell'anno 2020 pari ad Euro 90.000, formano complessivi Euro 211.111

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11- bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo dal momento che non sono stati individuati effetti rilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale legati all'applicazione del costo ammortizzato. Non risultano iscritti al 31 dicembre 2022 crediti esigibili a lungo termine.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi. In merito ai crediti verso le parti correlate se ne sottolinea la natura certamente commerciale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	243.374	55.138	298.512	298.512	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo	1.223.126	(191.150)	1.031.976	1.031.976	

circolante					
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	100.000	(50.000)	50.000		50.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.826	46.562	105.388	105.388	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	284.005	(5.203)	278.802		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	242.733	(40.227)	202.506	202.506	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.152.064	(184.880)	1.967.184	1.638.382	50.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	298.512	1.031.976	50.000
Totale	298.512	1.031.976	50.000

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	105.388	278.802	202.506	1.967.184
Totale	105.388	278.802	202.506	1.967.184

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

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
310.326	784.556	(474.230)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	766.930	(475.745)	291.185
Denaro e altri valori in cassa	17.626	1.515	19.141
Totale disponibilità liquide	784.556	(474.230)	310.326

Ratei e risconti attivi

Nell'esercizio non è stato rilevato alcun rateo o risconto.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art 2427, c. 1, n.8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.074.872							2.074.872
Riserva da soprapprezzo delle azioni	281.691							281.691
Riserva legale	6.836							6.836
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	1							1
Utili (perdite) portati a nuovo	(736.588)		23.194					(713.394)
Utile (perdita) dell'esercizio	23.194		(23.194)				(267.510)	(267.510)
Totale patrimonio netto	1.650.006						(267.510)	1.382.496

Perdite esercizio in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall'art. 3 comma 9 del DL n.198 del 29/12/2022 ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa

con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	2.074.872	2.074.872
Riserva legale	6.836	6.836
Altre Riserve	281.692	
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(713.394)	(736.588)
Utile (perdita) dell'esercizio	(267.510)	23.194
Totale patrimonio netto	1.382.496	1.650.006
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.074.872	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	281.691	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva legale	6.836	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Versamenti in conto aumento	0	0	A;B;C;D	0	0	0

di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Utili portati a nuovo	(713.394)	0	A;B;C	0	3	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	A;B;C;D	0	0	0
Totale	1.650.006			0	3	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per Rischi ed oneri stanziato ed accantonato è pari ad € 23.000 ed è relativo ad un contenzioso giudiziario di natura commerciale tutt'ora pendente per il quale la società ha ritenuto di accantonare tale importo anche in considerazione del parere acquisito dal legale della società.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.000	3.149	19.851

	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		3.149			3.149
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio		3.149		(23.000)	(19.851)
Altre variazioni					
Totale variazioni		(3.149)		23.000	19.851
Valore di fine esercizio				23.000	23.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.089
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	8.370
Totale variazioni	(8.370)
Valore di fine esercizio	17.719

Debiti

I debiti sono iscritti nel passivo al valore nominale dal momento che non sono stati individuati effetti rilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale legati all'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'ammontare complessivo dei debiti al 31/12/2022 è pari ad € 1.786.708,14

I debiti verso banche sono € 1.170.062,35 di cui 1.168.003,29 € esigibile oltre l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.191.369	(21.307)	1.170.062	2.059	1.168.003
Debiti verso fornitori	403.099	(231.384)	171.715	171.715	
Debiti verso controllanti	192.441	(192.441)			
Debiti tributari	41.523	5.032	46.555	46.555	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.401	9.512	85.913	85.913	
Altri debiti	333.755	(21.292)	312.463	312.463	
Totale debiti	2.238.588	(451.880)	1.786.708	618.705	1.168.003

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	1.170.062	171.715
Totale	1.170.062	171.715

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	46.555	85.913	312.463	1.786.708
Totale	46.555	85.913	312.463	1.786.708

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Nell'esercizio 2022 non sono stati ratei nè risconti.

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle variegestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato le seguenti misure:

1. ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
2. richiesta specifici contributi in conto esercizio;

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.265.862
Totale	3.265.862

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata

nell'esercizio

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	42.498
Altri	192
Totale	42.690

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

Non c'è nulla da segnalare

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Tuttavia considerati gli attuali effetti della emergenza pandemica sull'economia in generale e sul settore turistico in particolare, e la situazione di incertezza che inevitabilmente influenzerà i livelli dei fatturati e delle marginalità per l'anno in corso, non si è ritenuto consono effettuare ulteriori stanziamenti per imposte anticipate in occasione della conclusione dell'esercizio 2022

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	225.079	1.691
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	225.079	1.691

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	6	0	3	9

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.500	5.762
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio alla società di revisione. Tali compensi sono relativi a:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale, sottoscritto e versato alla data del presente bilancio è pari ad Euro 2.074.872,25; esso è costituito da n° 3.075.564 (tremilionisettancinquelima-cinquecentosessantaquattro/00) azioni

ordinarie prive di valore nominale. Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447- bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La controllante Oltremare Tour Operator Srl fornisce infatti alla Caleido Group un servizio regolato da specifico contratto, al costo base di € 20.000 annui (salvo integrazioni necessarie). Tale costo, per il 2022 è stato contabilizzato per complessivi Euro 98.143, buona parte dei quali a fronte dell' acquisto dalla controllante Oltremare Tour Operator di biglietti per Euro 440.963; detto costo, sotto il profilo gestionale, rappresenta una maggiorazione dei costi per i servizi turistici prenotati e asserviti ai pacchetti viaggio che risultano acquistati dunque a condizioni di mercato. Il servizio comprende le attività di:

- emissione della biglietteria funzionale alle pratiche di viaggio;
- preparazione, controllo e stampa dei documenti di viaggio (voucher e programmi);
- gestione delle problematiche e delle procedure IT per conto di Caleido Group.

Nel corso del 2022 sono proseguite queste attività in conseguenza della riduzione numerica dello staff interno alla Caleido (soprattutto nel reparto prenotazioni e operativo) e per la conseguente maggior richiesta delle attività e dei servizi forniti dalla controllante in termini di supporto tecnico.

Da ciò sono scaturite alcune partite di crediti verso la controllante che si evidenzia nella seguente situazione:

- Crediti commerciali totali per € 1.031.976 di cui si fornisce di seguito dettaglio :
 1. Euro 652.523 riferito a compensazioni e ad altre partite commerciali legate alle attività di service e di servizi turistici per i quali Caleido ha dovuto pagare i fornitori o dovuto incassare dai clienti della controllante;
 2. Euro 246.119 saldo relativo al comparto biglietteria. Tale credito si riferisce in buona parte alle richieste di rimborso per effetto della cancellazione dei viaggi a causa dello scoppio dell'evento pandemico. Nel corso dello scorso anno le compagnie aeree hanno evaso tali rimborsi in favore della Oltremare (titolare dei contratti) e con quest'ultima è stato raggiunto accordo di stornare questo credito in compensazione con le emissioni di biglietteria per i nuovi viaggi di Caleido Group fino alla totale estinzione del credito stesso;

3. Euro 98.555 Riferito a crediti per incentivi e over maturati in anni pregressi e che la Oltremare sta provvedendo progressivamente a regolare;
4. Euro 34.779 Riferito a ribalti di costi per fatture di fornitori della Oltremare Tour Operator ricevute in maniera errata con intestazione alla Caleido Group e registrate quindi nella contabilità di quest'ultima che ha poi provveduto a ribaltare i relativi costi alla controllante.

Infine, è stato estinto il contratto di locazione commerciale riferito agli uffici della sede legale, stipulato nel 2015 con la controllante Oltremare Tour Operator conduttrice dei locali di Via Rugabella 8, in Milano.

In quanto ai crediti verso le altre parti correlate, si assiste ad una significativa riduzione del saldo creditore in particolare verso la Overseas che ha provveduto ad eseguire dei pagamenti nel corso del 2022, in particolare per il debito esigibile entro l'esercizio. L'esposizione complessiva è stata portata da Euro 100.000, nel 2021, ad Euro 50.000 al 31/12/2022.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

La su indicata cessazione del contratto di locazione degli uffici di Milano è conseguenza della conversione della destinazione commerciale di detta sede che è oggi totalmente adibita ad attività di affittacamere. A tale modifica si accompagna la recente cessione - febbraio 2023 - del contratto di Leasing da parte del precedente conduttore (la controllante Oltremare Tour Operator) ad un nuovo soggetto giuridico che si occupa dell'attività extra alberghiera.

Oggi con il conduttore dei nuovi uffici, la R.E.M. srl, è in essere un semplice rapporto di domiciliazione societaria per utilizzo della sede legale.

Possiamo considerare il terribile fenomeno pandemico ormai alle spalle; in questa direzione vanno non soltanto i dati di contagio ormai irrisori e lontani dalla ribalta delle cronache, ma anche le recenti disposizioni di eliminazione di misure preventive anticontagio a livello globale. Su tutti sappiamo che il 12 maggio 2023 gli USA hanno revocato le ultime misure contro il coronavirus per i viaggiatori internazionali. Ciò significa che per entrare negli USA non sono più necessari un certificato vaccinale o un test, ma è sufficiente esibire un passaporto valido ed un certificato ESTA USA. Anche se quella statunitense può sembrare un'area geografica come tante, dobbiamo considerare che gli aeroporti Americani rappresentano hub di riferimento e di transito per la gran parte delle rotte aeree con destinazioni internazionali come i caraibi, e le mete lontane del pacifico (es Hawaii e Polinesia). Inoltre quello che viene ufficializzato in America sotto il profilo della sicurezza ha un impatto, anche a livello psicologico, in tanti altri ambiti e territori.

Continuano incontri di lavoro "one to one" con nuovi e storici partner e si intensifica la partecipazione ad appuntamenti fieristici più importanti a livello nazionale (es. TTG, BMT e BIT). Si susseguono inoltre gli inviti ad eventi e workshop organizzati da fornitori e compagnie aeree.

Resta la preoccupazione generale legata alle turbolenze geopolitiche, al perdurare di eventi bellici (quello Russo-Ucraino su tutti) ma anche alle tensioni che si vivono in altre aree del mondo, fortunatamente circoscritte e relativamente lontane, ma in generale si respira un clima positivo e si percepisce il desiderio crescente di viaggiare che fa ben sperare per il futuro.

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

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative. La ripresa lenta e ancora graduale delle attività ed in particolare delle prenotazioni verso destinazioni intercontinentali ha reso superfluo ricorrere ad operazioni di acquisto valuta a termine.

Non si rilevano pertanto operazioni con prodotti derivati in essere alla **fine dell'esercizio** nemmeno tra quelle con finalità di mera copertura da rischi di oscillazione dei cambi.

Il saldo netto di tutti i differenziali e margini è riportato in conto economico, fra i proventi e gli oneri finanziari.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo amministrativo vi propone: di approvare il Bilancio 2022 con riporto a nuovo della perdita di esercizio pari ad € 267.510 avvalendosi della sospensione delle perdite prevista dall' articolo 6 DL 23/2020 la cui applicazione è stata estesa anche alla perdite dell' anno 2022 articolo 3 comma 9 DL 198/2022.

Inoltre con riferimento a quanto riportato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni, si propone la costituzione di una apposita riserva di utili indisponibile per complessivi euro 60.582, per la copertura degli ammortamenti sospesi in virtù di quanto disposto dalla Legge, che verranno recuperati nei futuri esercizi così come quelli sospesi nel 2020 pari ad Euro 90.000 e nel 2021 pari ad Euro 60.529

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Milano, 29/05/2023

Il Consiglio di Amministrazione

Stefano Uva, Presidente

Cristiano Uva, Consigliere

Antonello Lupo, Consigliere

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. SOMMELLA MASSIMO ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.