

SosTravel.com S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Gallarate
Codice Fiscale	03624170126
Numero Rea	VA-366690 VA-366690
P.I.	03624170126
Capitale Sociale Euro	500.000
Forma giuridica	Società per Azioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Safe Bag S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

31-12-2017 31-12-2016

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	59.057	0
2) costi di sviluppo	1.039.426	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	160.784	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.259.267	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	3.396	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.396	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	-
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	-
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.089.797	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.089.797	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	-
Totale crediti	1.089.797	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.089.797	-
Totale immobilizzazioni (B)	2.352.460	-
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.510	-
Totale crediti verso clienti	2.510	-
2) verso imprese controllate		

Totale crediti verso imprese controllate	0	-
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.530	-
Totale crediti verso controllanti	181.530	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.383	-
Totale crediti tributari	8.383	-
5-ter) imposte anticipate	36.069	-
5-quater) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	-
Totale crediti	228.492	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	0	-
Totale attivo circolante (C)	228.492	-
D) Ratei e risconti	40.447	-
Totale attivo	2.621.399	-
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.500.000	-
Totale altre riserve	1.500.000	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.883	-
Totale patrimonio netto	2.072.883	-
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	115.393	0
Totale fondi per rischi ed oneri	115.393	0
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	-
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	-
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	-
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	-
6) acconti		
Totale acconti	0	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.450	-
Totale debiti verso fornitori	32.450	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	-

9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	-
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.623	-
Totale debiti verso controllanti	369.623	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.022	-
Totale debiti tributari	31.022	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	-
Totale debiti	433.095	-
E) Ratei e risconti	28	-
Totale passivo	2.621.399	-

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.045	-
Totale valore della produzione	157.045	-
B) Costi della produzione		
7) per servizi	64.570	-
8) per godimento di beni di terzi	2.000	-
9) per il personale		
Totale costi per il personale	0	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	880	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	938	-
12) accantonamenti per rischi	15.567	-
14) oneri diversi di gestione	599	-
Totale costi della produzione	83.674	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.371	-
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.939	-
Totale proventi diversi dai precedenti	5.939	-
Totale altri proventi finanziari	5.939	-
17-bis) utili e perdite su cambi	(16.143)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.204)	-
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	-
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.167	-
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.353	-
imposte differite e anticipate	(36.069)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(9.716)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.883	-

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	72.883	-
Imposte sul reddito	(9.716)	-
Interessi passivi/(attivi)	10.204	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	73.371	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.567	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	938	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	16.505	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	89.876	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.370	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.967	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.447)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	28	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	171.624	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	142.542	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	232.418	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	232.418	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.454)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(239.168)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	10.204	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(232.418)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	0	-

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario relativo al 2017 viene redatto escludendo il confronto con l'anno 2016 in quanto la società è stata costituita il 07 dicembre 2017 e, dunque, il 2017 rappresenta il primo esercizio di attività.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio chiuso il 31 dicembre 2017 è redatto in unità Euro.

La società è una start-up che nasce a fine 2017 da conferimento di ramo d'azienda operato dal socio unico Safe Bag S.p.A.

La valutazione del valore di conferimento è stata redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2343-ter, comma secondo, lett. b, dal prof. Massimiliano Carlo De Nova il quale ha redatto la relazione di stima del patrimonio del ramo d'azienda conferito. La stima del Prof. Nova è effettuata a valori contabili ed è fondata sull'impiego di un sistema articolato di criteri ovvero il criterio finanziario unlevered "DFC" e il criterio misto patrimoniale-reddituale denominato del "reddito residuale RI". L'operazione di conferimento è avvenuta in continuità di valori contabili mediante l'iscrizione delle attività e passività conferite al valore iscritto nei conti della conferente Safe Bag S.p.A. alla data di riferimento del conferimento del 7 dicembre 2017. La stima si è basata sull'intento della conferente Safe Bag S.p.A. di conferire un patrimonio netto di euro 2 milioni formato da capitale sociale per euro 0,5 milioni e per il residuo importo di 1,5 milioni da riserve. La stima ha incluso nell'attivo immobilizzazioni immateriali quale il software per Euro 1.020.979,60, crediti finanziari per Euro 1.100.000 e crediti dell'attivo circolante per euro 4.880,00, oltre al passivo di un fondo rischi di Euro 99.825,61 e debiti nell'attivo circolante per Euro 26.033,99. La Vostra società opera nel mercato dei servizi di assistenza e informazioni ai viaggiatori fornendo servizi ai passeggeri attraverso piattaforme digitali e dispositivi mobile.

SosTravel.com S.p.A. offre al mercato taluni servizi online già offerti in precedenza da Safe Bag a cui si aggiungono una serie di nuovi servizi di assistenza a passeggeri erogati attraverso apposita piattaforma digitale accessibile sia via dispositivo mobile sia via web.

La Società opera 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 svolte riguardano la gestione e lo sviluppo tecnologico del sito e dell'app attraverso i quali vengono erogati i suddetti servizio, oltre alla programmazione di iniziative di marketing e commerciali finalizzate ad accrescere il numero di utenti.

La società appartiene al gruppo Safe Bag che rappresenta uno dei principali operatori europei e mondiali nei servizi di protezione e rintracciamento bagagli negli aeroporti.

La società è interamente partecipata dal socio unico Safe Bag S.p.A. Si precisa che tale soggetto non esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2497 e seg., c.c. sulla Sos Travel che svolge la propria attività commerciale in piena autonomia decisionale e gestionale.

Nota integrativa, 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. E' 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 (incassi e pagamenti).

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La voce - al 31.12.2017, pari a zero - nel corso del 2017, non ha subito movimentazioni

Immobilizzazioni

I criteri di valutazioni 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 richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alla costituzione e al software. Si tratta di costi capitalizzati nel presupposto che si sono ritenuti produttivi di benefici economici futuri.

Nella voce immobilizzazioni in corso ed acconti, sono stati, inoltre, capitalizzati i costi sostenuti per lo sviluppo di un software con funzionalità implementative dei servizi attualmente erogati dalla società.

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione interna comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Spese di costituzione: 20%
- Software: 33,33%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati di seguito:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	59.877	1.040.235	-	-	-	160.784	-	1.260.896
Ammortamento dell'esercizio	820	60	-	-	-	-	-	880
Altre variazioni	-	(749)	-	-	-	-	-	(749)
Totale variazioni	59.057	1.039.426	0	0	0	160.784	0	1.259.267

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio								
Costo	59.877	1.040.235	-	-	-	160.784	-	1.260.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	820	809	-	-	-	-	-	1.629
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	59.057	1.039.426	0	0	0	160.784	0	1.259.267

Nella voce Costi di impianto e di ampliamento sono state riportate le spese di costituzione.

Nella voce Costi di sviluppo rientrano i software di proprietà; l'incremento dell'esercizio è riferibile, quanto ad Euro 1.021.729, a valori afferenti il ramo di azienda originariamente conferito e, quanto ad Euro 18.506, ad incrementi che riguardano l'implementazione dei software funzionali ai servizi offerti alla clientela, il cui costo è stato sostenuto nel mese di dicembre 2017. La Società ha sostenuto spese in ricerca e sviluppo e innovazione pari ad almeno il 3% del maggiore valore tra fatturato e costo della produzione.

Nella voce Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono state riportate le spese sostenute per il lancio del prodotto SafeBag24.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in macchine d'ufficio e sistemi telefonici elettronici.

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto. Le quote di ammortamento sono imputate a conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

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.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- sistemi telefonici elettronici: 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati di seguito:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.454	-	3.454
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	58	-	58
Totale variazioni	0	0	0	3.396	0	3.396
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	-	-	-	3.454	-	3.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	58	-	58
Valore di bilancio	0	0	0	3.396	0	3.396

L'incremento delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio è riferibile all'acquisto di macchine d'ufficio per Euro 1.652 e a sistemi telefonici per Euro 1.802.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni di uso durevole per un periodo superiore ad un esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, al 31.12.2017, non ha in essere rapporti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate in base al costo sostenuto dalla società.

Si tratta di crediti finanziari verso società del gruppo Safe Bag in relazione ai quali non sussistono i presupposti per la relativa svalutazione.

La società non detiene partecipazioni in altre società o enti.

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

La società non possiede partecipazioni o titoli.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il valore iscritto fra le immobilizzazioni finanziarie è riferibile al credito verso la società Safe Bag USA LLC trasferito dalla Safe Bag SpA in sede di originario conferimento attuato in sede di costituzione della società. Tale credito finanziario verrà movimentato per interessi maturati e rimborsi dello stesso. Il finanziamento è rimborsabile in 36 rate mensili ad un tasso d'interesse dell'8%.

La movimentazione nel corso dell'anno 2017 si compone dal conferimento del finanziamento di Euro 1.100.000, da interessi attivi sullo stesso per Euro 5.939 e dalla perdita su cambi pari ad Euro 16.143.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	-	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	1.089.797	1.089.797	0	1.089.797
Crediti immobilizzati verso altri	-	-	0	-	-
Totale crediti immobilizzati	0	1.089.797	1.089.797	0	1.089.797

I crediti finanziari nascono nel 2017 con il conferimento di cui si è già riferito.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non viene compilato perché non presenti.

Attivo circolante

L'attivo circolante pari ad Euro 228.492 al 31 dicembre 2017, e si compone esclusivamente dai crediti.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di Euro 228.492

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato.

I crediti sono così suddivisi:

- crediti verso clienti Euro 2.510,31;
- crediti verso controllante Euro 181.529,54, di cui Euro 26.757 di natura finanziaria ed Euro 154.773 di natura commerciale;
- crediti tributari Euro 8.382,95;
- crediti per imposte anticipate Euro 36.068,79

Le imposte anticipate si riferiscono a differenze temporanee derivanti dalla deducibilità differita di componenti negative di reddito iscritte in bilancio per competenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante nascono nel 2017, primo anno di esercizio della società.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.510	2.510	2.510
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	181.530	181.530	181.530
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.383	8.383	8.383
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.069	36.069	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	228.492	228.492	192.423

I crediti nascono tutti nel 2017 anno di costituzione della società.

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

Non sono presenti.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi e non incorporano pertanto alcuna componente finanziaria.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non sono presenti.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non sono presenti.

Disponibilità liquide

Non sono presenti.

Ratei e risconti attivi

La voce contiene esclusivamente risconti attivi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio, la cui competenza è in parte da attribuirsi agli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	40.447	40.447
Totale ratei e risconti attivi	-	-	40.447

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, delle norme del codice civile stesso, nonché dei principi contabili seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2017 ad Euro 2.072.883 è così costituito:

- capitale sociale Euro 500.000 rappresentato da 500.000 azioni del valore nominale pari ad 1 Euro;
- riserva da conferimento Euro 1.500.000;
- utile di esercizio Euro 72.883

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il valore del patrimonio netto, all'atto del conferimento pari ad Euro 2.000.000, si è incrementato in misura corrispondente all'utile di esercizio registrato al 31 dicembre 2017, pari ad Euro 72.883.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	500.000		500.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1.500.000		1.500.000
Totale altre riserve	-	1.500.000		1.500.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	72.883	72.883
Totale patrimonio netto	-	-	72.883	2.072.883

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	1.500.000
Totale	1.500.000

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano unicamente dal conferimento all'atto della costituzione e dell'utile di esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto si compone:

- capitale sociale per Euro 500.000;
- riserva da conferimento per Euro 1.500.000;
- utile di esercizio per Euro 72.883.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.500.000	Riserva da conferimento	A, B, C	1.500.000
Totale altre riserve	1.500.000			-

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	1.500.000	conferimento	A, B, C	1.500.000
Totale	1.500.000			

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

Non susstiscono vincoli statutariamente previsti per l'utilizzo delle riserve presenti nel bilancio al 31 dicembre 2017.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali, al 31 dicembre 2017, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni dei principi contabili OIC 31, evitando in modo accurato la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica.

Nello specifico, è stato costituito un unico fondo per rischio sinistri per Euro 115.393.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	115.393	115.393
Totale variazioni	115.393	115.393
Valore di fine esercizio	115.393	115.393

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è presente.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2017, ad Euro 433.095. I debiti rappresentano obbligazioni nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti; si tratta di ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni /servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti è così riassunta a seconda della singola voce:

- debiti verso fornitori Euro -32.450;
- debiti verso imprese controllanti Euro -369.623, di cui Euro 298.714 di natura commerciale ed Euro 70.909 di natura

finanziaria;

- debiti tributari Euro -31.022.

Non vi sono debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-
Debiti verso banche	-	0	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-
Acconti	-	0	-
Debiti verso fornitori	32.450	32.450	32.450
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-
Debiti verso controllanti	369.623	369.623	369.623
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-
Debiti tributari	31.022	31.022	31.022
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	0	-
Totale debiti	433.095	433.095	433.095

I debiti nascono tutti nell'anno 2017.

I debiti vengono classificati in debiti a breve termine.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale.

Nel bilancio 2017 sono presenti ratei passivi per Euro 28.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28	28
Totale ratei e risconti passivi	28	28

I ratei ed i risconti passivi sono generati in conseguenza dell'ordinaria attività di gestione.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria oltre ai ricavi generati dai rapporti con la controllante.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 157.045.

Il valore della produzione è così composto:

- ricavi delle vendite e delle operazioni Euro 2.273;
- ricavi per servizi verso la controllante Euro 154.772.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono:

- vendita tramite APP Euro 264;
- Servizio di tracing APT Euro 2.009;
- Servizi resi a controllante Euro 154.772.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite	264
contratti di servizio	156.781
Totale	157.045

I ricavi si sono generati nel corso del 2017 che rappresenta il primo anno di attività della società.

Il valore della produzione coincide con i ricavi delle vendite e delle prestazioni e si riferisce:

- vendita tramite APP Euro 264;
- Servizio di tracing APT Euro 2.009;
- Servizi resi a controllante Euro 154.772.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B. 12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 83.674 così ripartiti:

- costi per servizi pari ad Euro 55.897 comprendono premio volume con la controllante per Euro 41.072, costi di call

- center per Euro 6.650, costi collegamento servizi Aviation servizi per Euro 4.000, costi per sms inviati 2.000;
- costi di consulenza per Euro 8.673 comprendono le consulenze amministrative e di ricerca personale;
 - costi per godimento beni di terzi per Euro 2.000 comprendono gli affitti degli uffici della controllante;
 - ammortamenti per Euro 938;
 - accantonamento a fondo rischi per Euro 15.567 a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile;
 - Oneri diversi di gestione per euro 599.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

In particolare sono stati rilevati nel corso dell'anno interessi attivi sul finanziamento per Euro 5.939 e perdite su cambi sul finanziamento per Euro 16.143.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono unicamente rappresentati dalla perdita su cambi relativa ai crediti finanziari.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	16.143
Totale	16.143

La perdita su cambi è originata dai crediti finanziari in USD.

I proventi finanziari sono unicamente rappresentati da interessi attivi maturati sul credito finanziario vantato verso società appartenente al gruppo e quantificati a valori di mercato.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La movimentazione dei proventi finanziari si riferisce ad interessi attivi pari ad Euro 5.938,95 maturati sul credito finanziario.

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

Non sono presenti.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento ammontano:

IRES Euro 22.868;

IRAP Euro 3.485.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	131.535	115.393
Differenze temporanee nette	(131.535)	(115.393)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(31.569)	(4.500)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(31.569)	(4.500)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi sinistri	115.393	115.393	24,00%	27.695	3,90%	4.500
Differenze negative cambi da valutazione	16.143	16.143	24,00%	3.874	-	-

Le imposte correnti, differite e anticipate sono determinate applicando i criteri di determinazione delle basi imponibili IRES ed IRAP previsti dalla normativa fiscale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società, nell'anno 2017, non ha avuto dipendenti.

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

I compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale sono stati determinati come stabilito dall'assemblea del 13 febbraio 2018.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	36.500

Con delibera dell'assemblea del 13 febbraio 2018 è stato deliberato che gli Amministratori svolgeranno l'incarico a titolo gratuito fino a nuova delibera ed è stata altresì deliberata la misura del compenso spettante al Collegio Sindacale quantificato in Euro 36.500 annuo.

Per l'esercizio 2017, essendo stata costituita la società in data 07 Dicembre 2017, il compenso del Collegio Sindacale è stato stimato in Euro 2.500 quale quota pro rata.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Alla società di revisione compete un emolumento annuo di Euro 5.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Il compenso annuo di Euro 5.000 si riferisce al corrispettivo spettante per la revisione legale del bilancio.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha un capitale sociale di Euro 500.000 suddiviso in 500.000 azioni di valore nominale di 1 Euro ciascuna. La società non ha emesso né azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né ancora strumenti finanziari diversi dalle azioni.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1	500.000	1	500.000	1
Totale	1	500.000	1	500.000	1

Tutte le azioni emesse sono azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

Non sono presenti titoli emessi.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono presenti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso del 2017, sono state attuate operazioni commerciali con la società controllante Safe Bag SpA. tali operazioni, condotte nell'ambito dell'ordinaria gestione aziendale, sono state concluse a normali condizioni di mercato per quanto riguarda, in particolare prezzi, modalità e termini di pagamento. Tutte le operazioni poste in essere nei rapporti con la parte correlata sono state compiute nell'interesse della società.

I principali contratti che regolano i rapporti con la parte correlata sono di seguito sinteticamente descritti:

- contratto di servizi avente ad oggetto la gestione delle risorse umane ; l'accordo prevede un corrispettivo annuo pari ad euro 3.500 per dipendente oltre ad un corrispettivo di euro 3.500 mensili per servizi amministrativi e di tesoreria;
- contratto di locazione uffici che prevede un corrispettivo di 2.000,00 per 10 postazioni;
- contratto commerciale, in cui la società è parte attiva per (I) il Call Center, che prevede un corrispettivo di euro 1.000,00 al mese, (i) il rintracciamento attivo bagagli al corrispettivo di euro 1,50 per ogni cliente Safe Bag SpA che acquista il servizio Safe Bag 24, mentre è parte passiva per (i) il procacciamento clienti al corrispettivo del 10 per cento sui servizi acquistati e (ii) royalty sul marchio Safe Bag 24 al corrispettivo di 0,10 Euro per ogni servizio di rintracciamento bagagli venduto.

In riferimento ai contratti sopra menzionati la situazione al 31/12/2017 con le parti correlate, riconducibili interamente verso la Safe Bag S.p.A., riporta i seguenti saldi:

Euro 154.772,50 crediti commerciali;

Euro 26.757,04 crediti finanziari;

Euro 298,714,06 debiti commerciali;

Euro 70.908,73 debiti finanziari.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Tali informazioni riguardano accordi o altri atti, anche collegati fra loro, i cui effetti non risultano dallo Stato Patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare benefici significativi per la società e la cui conoscenza è utile per la società. A tal fine si dichiara che la società, nel corso dell'esercizio 2017, non ha effettuato alcuna operazione che non sia compresa nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società che redige il bilancio consolidato e che detiene la totalità dell'azionariato è la Safe Bag SpA.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Safe Bag SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Gallarate
Codice fiscale (per imprese italiane)	02389980125
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Registro Imprese

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi Euro 72.882,71, come segue:

il 5%, pari ad Euro 3.644,13 alla riserva legale;

il residuo pari ad Euro 69.238,58 ad utili portati a nuovo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Rudolph Gentile



SOSTRAVEL.COM S.p.A.

Sede legale: Via Olona n. 183/G Gallarate

Iscritta al Registro Imprese di Varese

C.F. e numero iscrizione: 03624170126

Iscritta al R.E.A. di Varese n. 366690

Capitale Sociale sottoscritto € 500.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03624170126

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia le attività che si sono realizzate dal 07 dicembre 2017, data di iscrizione nell'Ufficio del Registro dell'Imprese di Varese al 31 dicembre 2017.

La Vostra società è stata costituita, quale società per azioni, in data 27 novembre 2017, ai sensi dell'art. 2342 c.c. tramite conferimento di un ramo d'azienda denominato SosTravel.com dalla Safe Bag SpA. La valutazione del valore di conferimento è stata redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2343-ter, comma secondo, lett. b, dal prof. Massimiliano Carlo De Nova il quale ha redatto la relazione di stima del patrimonio del ramo d'azienda conferito. La stima del Prof. Nova è effettuata a valori contabili ed è fondata sull'impiego di un sistema articolato di criteri ovvero il criterio finanziario unlevered "DFC" e il criterio misto patrimoniale-reddituale denominato del "reddito residuale RI". L'operazione di conferimento è avvenuta in continuità di valori contabili mediante l'iscrizione delle attività e passività conferite al valore iscritto nei conti della conferente Safe Bag S.p.A. alla data di riferimento del conferimento del 7 dicembre 2017. La stima si è basata sull'intento della conferente Safe Bag S.p.A. di conferire un patrimonio netto di euro 2 milioni formato da capitale sociale per euro 0,5 milioni e per il residuo importo di 1,5 milioni da riserve. La stima ha incluso nell'attivo immobilizzazioni immateriali quale il software per Euro 1.020.979,60, crediti finanziari per Euro 1.100.000 e crediti dell'attivo circolante per euro 4.880,00, oltre al passivo di un fondo rischi di Euro 99.825,61 e debiti nell'attivo circolante per Euro 26.033,99. La Vostra società opera nel mercato dei servizi di assistenza e informazioni ai viaggiatori fornendo servizi ai passeggeri attraverso piattaforme digitali e dispositivi mobile.

La Vostra società si propone come punto di riferimento per i bisogni del passeggero, fungendo da creatore e aggregatore di servizi e contenuti fruibili attraverso una unica piattaforma digitale integrata per tutti i viaggiatori e con qualsiasi mezzo di spostamento utilizzano.

Ad oggi il servizio offerto, ai viaggiatori aerei attraverso una innovativa piattaforma digitale e mobile, ha l'obiettivo primario di superare l'attuale panorama di fornitura di servizi al passeggero, caratterizzato da un'alta frammentazione e complessità di utilizzo, fornendo valore aggiunto in termini di miglioramento della customer experience prima, durante e dopo il volo.

La Vostra società prevede come piano di crescita l'ampliamento dei servizi online tramite uno sviluppo tecnologico sempre più accentrato alle necessità del viaggiatore aggiungendo nuove funzionalità all'attuale App ed investimenti in campagne digital marketing.

Modello di governance

La società presenta un modello di governance tradizionale ossia caratterizzato dalla presenza del Consiglio di Amministrazione e dell'organo di controllo rappresentato dal Collegio Sindacale. La società di revisione incaricata di effettuare la certificazione del bilancio è Audirevi SpA.

Fatti di particolare rilievo

Come definito nell'atto di conferimento sono stati trasferiti n. 3 dipendenti dalla Safe Bag ed assunti direttamente altri 4 dipendenti.

Nel corso del mese di gennaio 2018 sono stati replicati gli accordi commerciali, già sottoscritti con la Safe Bag S.p.A., anche alle altre società del gruppo. Questo ha portato fin da subito alla crescita dei volumi con conseguente aumento della redditività dell'azienda.

Entro il mese di giugno 2018 è previsto il rilascio di nuove funzionalità dell'App che attualmente sono in fase di sviluppo. Ciò consentirà di raggiungere l'obiettivo di aumentare le capacità produttive dell'azienda e della sua redditività futura.

Con atto notarile del 26 aprile 2018 a rogito notaio dott. Claudio Caruso l'assemblea dei soci ha deliberato di (a) anticipare la data di chiusura del primo esercizio sociale, fissandola al 31 dicembre 2017; (b) di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per tre esercizi alla società Audirevi S.p.A.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale. Essendo questo il primo esercizio chiuso non possiamo fornire raffronti con altri dati storici.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017
CAPITALE CIRCOLANTE	288.939
Liquidità immediate	0
Disponibilità liquide	0
Liquidità differite	288.939
Crediti verso soci	0
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	228.492
Crediti immobilizzati a breve termine	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0
Attività finanziarie	0
Ratei e risconti attivi	40.447
Rimanenze	0
IMMOBILIZZAZIONI	2.352.460
Immobilizzazioni immateriali	1.259.267
Immobilizzazioni materiali	3.396
Immobilizzazioni finanziarie	1.089.797
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	
TOTALE IMPIEGHI	2.621.399

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017
CAPITALE DI TERZI	548.516
Passività correnti	433.123
Debiti a breve termine	433.095
Ratei e risconti passivi	28
Passività consolidate	115.393
Debiti a m/l termine	0
Fondi per rischi e oneri	115.393
TFR	0
CAPITALE PROPRIO	2.072.883
Capitale sociale	500.000
Riserve	1.500.000
Utili (perdite) portati a nuovo	
Utile (perdita) dell'esercizio	72.883
Perdita ripianata dell'esercizio	
TOTALE FONTI	2.621.399

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Non vengono inseriti gli indici finanziari dato che la società ha una operatività di soli 25 giorni.

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2017
VALORE DELLA PRODUZIONE	157.045
- Costi per servizi	64.570
- Godimento beni di terzi	2.000
VALORE AGGIUNTO	90.475
- Altri Costi	0
- Costo del personale	0
- Accantonamenti	15.567
MARGINE OPERATIVO LORDO	74.908
- Ammortamenti e svalutazioni	938
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	73.970
+ Altri ricavi	0
- Oneri diversi di gestione	599
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	73.371
+ Proventi finanziari	5.939
+ Utili e perdite su cambi	-16.143
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	63.167
+ Oneri finanziari	0
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	63.167
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
REDDITO ANTE IMPOSTE	63.167
- Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.716
REDDITO NETTO	72.883

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

SOSTRAVEL S.P.A.	NOTE 2017	
	Esercizio 2017	
INDICI ECONOMICI		
ROE - RETURN ON EQUITY	4%	TASSO DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO
ROI - RETURN ON INVESTMENT	3%	TASSO RENDIMENTO DELLA GESTIONE TIPICA
ROS - RETURN ON SALES	47%	TASSO DI RENDIMENTO SULLE VENDITE
CTO - CAPITAL TURNOVER	0,06	INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI - BASSO
INCIDENZA GESTIONE NON CARATTERISTICA	0,99	BASSA INCIDENZA SUL RISULTATO DI ESERCIZIO
LEVERAGE - INDICE DI INDEBITAMENTO	1,26	BUONA STRUTTURA FINANZIARIA
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	0,00	BASSO INDEBITAMENTO FINANZIARIO

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si elencano i principali potenziali rischi che incorre una società neo costituita operante nello sviluppo e nelle implementazioni delle app mobile.

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 controllante Safe Bag SpA.;

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.

Informativa sull'ambiente

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

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

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 nel corso dell'esercizio sono state svolte attività di ricerca e sviluppo. In particolare, l'attività di sviluppo si è concentrata esclusivamente sull'App.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società intrattiene rapporti con il socio Unico Safe Bag SpA. Rapporti di tipo contrattuale conclusi nel rispetto della correttezza sostanziale e procedurale e a normali condizioni di mercato. In particolare, trattasi di contratti di royalty sul marchio SafeBag24, contratti di prestazione di servizi amministrativi e risorse umane, contratti di locazione spazi attrezzati, contratto commerciale per il rintracciamento attivo bagagli ed il call center.

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

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 si proseguono le iniziative di investimento e sviluppo già programmate. In particolare, la messa online delle nuove funzionalità dell'App prevista entro il primo semestre 2018.

Il bilancio al 31 dicembre 2017 della società è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale; il risultato netto è positivo, il patrimonio netto è ben al di sopra dei minimi di Legge e la posizione finanziaria netta evidenzia un equilibrio delle risorse.

Per il 2017 è stata condotta una analisi finanziaria dei flussi di cassa dalla quale è emersa la piena sostenibilità finanziaria dei piani di sviluppo.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato dalla costituzione con conferimento del ramo d'azienda.

Tale effetto, ormai a regime, presumibilmente protrarrà effetti costanti anche negli esercizi futuri.

La società, tenuto conto dell'andamento dell'esercizio 2017, e sugli obbiettivi stimati per l'esercizio 2018 prevede quanto segue:

- ☐ completamento dello sviluppo tecnologico dell'App e della piattaforma web, nonché il continuo mantenimento e upgrade dell'infrastruttura IT;
- ☐ la previsione di investimenti in campagne di digital marketing (SEO & SEM) con la finalità di aumentare la presenza web dell'applicazione, nonché il lancio di campagne pubblicitarie focalizzate sugli scali aeroportuali situati nei paesi target selezionati;
- ☐ lo sviluppo di partnership commerciali con i principali operatori nel settore del trasporto aereo.
- ☐ ampliare alle società del gruppo gli accordi in essere con la Safe Bag SpA;
- ☐ il consolidamento della posizione finanziaria netta.

Per quanto riguarda l'andamento economico, in base alle previsioni la società prevede di poter confermare il risultato economico positivo anche nel 2018. In base all'analisi puntuale svolta e descritta nel precedente paragrafo, si ha una ragionevole certezza che i risultati attesi possano essere raggiunti.

Si ritiene che la capacità della società di operare in condizioni di continuità aziendale sia adeguatamente gestita. L'andamento dei primi mesi dell'anno in corso conferma la validità delle scelte commerciali operate.

L'organo amministrativo ritiene che ragionevolmente le risorse a disposizione della società possano consentire la prosecuzione dell'attività nel futuro. Sulla base di questa valutazione è stato adottato il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione dei dati di bilancio.

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.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha sedi secondarie.

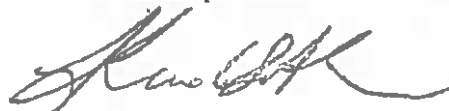
Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Gallarate, 02 maggio 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Rudolph Gentile



SosTravel.com Spa

Sede legale VIA OLONA, 183/G - cap 21013 (VA)

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

Capitale Sociale interamente versato Euro 500.000,00

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

Indirizzo pubblico di posta elettronica certificata: SOSTRAVEL@PEC.NET

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 31.12.2017, 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

Sulla base delle informazioni acquisite dalla data di insediamento e nel corso delle prime due verifiche periodiche, il collegio sindacale, in questa fase preliminare ha concentrato gli sforzi al fine di capire la tipologia dell'attività svolta e valutato la struttura organizzativa e contabile nonché le dimensioni e le problematiche dell'azienda. Questa fase di "pianificazione dell'attività di vigilanza" ha dato un riscontro positivo rispetto a quanto conosciuto e si sono con attenzione quale occorre valutati i rischi intrinseci e le criticità possibili.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo
- la dotazione delle strutture informatiche
- e le risorse umane costituenti la "forza lavoro"
- sono coerenti e conformi alle necessità societarie attuali in considerazione della fase di start up

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. 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 dalla data di costituzione 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 o della svalutazione delle poste iscritte tra le attività già oggetto del conferimento da parte dei soci. 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.

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 personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali ha una preparazione tecnica resta adeguata rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali; i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica hanno conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, c. 5 C.C., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità sia in occasione delle riunioni programmate, sia 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.;

nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017 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 31.12.2017 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	2.352.459,74
C)	Attivo circolante	228.491,59
D)	Ratei e risconti attivi	40.446,67
	Totale attivo	2.621.398,00
A)	Patrimonio netto	(2.072.882,71)
B)	Fondi rischi e oneri	(115.392,59)
C)	T.F.R. di lavoro subordinato	0

D)	Debiti (433.094,60)	
E)	Ratei e risconti passivi (28,10)	
	Totale passivo e patrimonio netto	(2.621.398,00)

Il risultato d'esercizio 1.01.2017 - 31.12.2017 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	(157.045,04)	
B)	Costi della produzione	83.674,32	
	Saldo	(73.370,72)	
C)	Proventi ed oneri finanziari	10.203,80	
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	
	Saldo	10.203,80	
	Risultato prima delle imposte	(63.166,92)	
22)	Imposte sul reddito	(9.715,79)	
	Utile dell'esercizio	(72.882,71)	

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 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.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 C.C. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

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.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, evidenziato in nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 72.882, Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Il risultato della revisione legale del bilancio è stato oggetto della relazione rilasciata in data 8 maggio 2018 da parte della società di revisione Audirevi S.p.A.

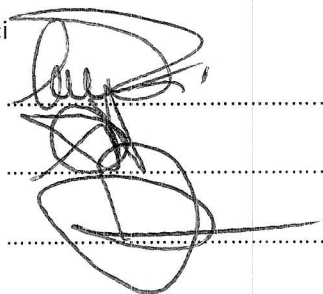
A3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Osservazioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dagli amministratori.

Roma, lì 10 maggio 2018

I Sindaci



Per presa visione,

il presidente del consiglio di amministrazione

Sos Travel.com S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente sul bilancio al 31 dicembre 2017

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

All'Azionista Unico di

SOS Travel.com S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SOS Travel.com S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, 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 SOS Travel.com S.p.A. al 31 dicembre 2017, 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.

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.

Milano – Roma – Brescia – Cagliari – Ancona – Pescara – Varese - Bologna

AUDIREVI S.p.A. Società di revisione e organizzazione contabile – Sede Legale: Piazza Velasca, 5 – 20122 Milano
Cod. Fiscale 05953410585 - P.I. 12034710157 – www.audirevi.it
Capitale Sociale Euro 100.000 - REA Milano 1523066 – Registro Dei Revisori Contabili GU 60/2000
Albo Speciale Delle Società di Revisione con Delibera CONSOB n. 10819 Del 16/07/1997

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 degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

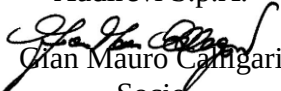
Gli Amministratori della SOS Travel.com S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della SOS Travel.com S.p.A. al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

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 SOS Travel.com S.p.A. al 31 dicembre 2017 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 SOS Travel.com S.p.A. al 31 dicembre 2017 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, 8 maggio 2018

Audirevi S.p.A.

Gian Mauro Camigari
Socio